



**AROMA ÆRØ APS  
TIVOLI 22  
ÆRØSKØBING**

**CVR. NR. 37 81 68 17**

**ÅRSRAPPORT  
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018  
(2. regnskabsår)**

**Fremlagt og godkendt på den  
ordinære generalforsamling,  
den 6. december 2018**

---

Claus Hattesen  
dirigent



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Aroma Ærø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærø, den 4. december 2018

**Direktion**

---

Claus Hattesen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til ledelsen i Aroma Ærø ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Aroma Ærø ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 4. december 2018

**N.G. CHRISTENSEN**  
**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR nr. 38 69 59 16**

  
Nicolai Groth-Christensen  
statsaut. revisor  
mne34124



## LEDELSESBERETNING

Selskabets formål er drift af hotel- og cafevirksomhed.

Årets resultat er opgjort til et underskud på kr. 85.265. Resultatet er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.097.536 og en egenkapital på kr. 227.647.

Der er udarbejdet budgetter for det kommende regnskabsår. Pengeinstituttet har afgivet tilsagn om finansiering i henhold til budgetterne.

Der er, efter regnskabsårets afslutning, ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### Bruttofortjeneste

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusiv feriepenge og andre omkostninger til sociale bidrag med fradrag af lønrefusion.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger samt omkostninger til lokaler, vask, forsikring, personale samt øvrige administrationsomkostninger.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter vedrører tilskrevne renter på mellemregning med ledelsen.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger vedrører renter til pengeinstitut m.v.





## **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skatteaktiv.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.

## **BALANCE**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede brugstid som er fastsat til 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og indretning af lejede lokaler er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel - 5 år - restværdi, 0%

Indretning af lejede lokaler - 5 år - restværdi, 0 %.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Der har ikke været indikationer på værdiforringelse i regnskabsåret.

Andre investeringsaktiver vedrører et maleri som er målt til kostpris.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til nominal værdi.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er målt til nominal værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.



## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger, der består af indkøbte handelsvarer, er målt til kostpris efter FIFO-metoden.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Der er foretaget nedskrivning for ukurante og langsomt omsættelige varer.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Der er afsat udskudt skatteaktiv med 22 %. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til nominel værdi.

## **Andet**

Sammenligningstillene i resultatopgørelse og noter omfatter perioden 21/6 2016 - 30/9 2017 og er derfor ikke sammenlignelige med indeværende år.



**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018**

Noter	2017/2018	2016/2017 t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.527.539</b>	<b>2.922</b>
1 Personaleomkostninger	<u>-1.545.040</u>	<u>-2.385</u>
<b>DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>	<b>-17.501</b>	<b>537</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.776	-111
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-30</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-89.277</b>	<b>396</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.852	2
Andre finansielle indtægter	20.185	10
Andre finansielle omkostninger	<u>-45.663</u>	<u>-70</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-108.903</b>	<b>338</b>
Skat af årets resultat	<u>23.638</u>	<u>-75</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-85.265</u></b>	<b><u>263</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-85.265</u>	<u>263</u>
	<b><u>-85.265</u></b>	<b><u>263</u></b>





**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018**

**AKTIVER**

<b>Noter</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>t.kr.</b>
Goodwill	55.250	64
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>55.250</b>	<b>64</b>
Driftsmateriel og inventar	73.649	99
Indretning af lejede lokaler	124.809	131
Andre investeringsaktiver	13.500	13
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>211.958</b>	<b>243</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	688.388	181
Deposita	70.980	71
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>759.368</b>	<b>252</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.026.576</b>	<b>559</b>
<b>Varebeholdninger</b>	<b>20.000</b>	<b>22</b>
Tilgodehavender fra salg	5.764	0
Andre tilgodehavender	19.856	9
Udskudt skatteaktiv	3.996	0
2 Tilgodehavende hos ledelsen	0	404
Periodeafgrænsningsposter	11.907	12
<b>Tilgodehavender</b>	<b>41.523</b>	<b>425</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>9.437</b>	<b>43</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>70.960</b>	<b>490</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.097.536</b>	<b>1.049</b>



**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018**

**PASSIVER**

<b>Noter</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>t.kr.</b>
3 Anpartskapital	50.000	50
4 Overført resultat	177.647	263
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>227.647</u></b>	<b><u>313</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>57</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>57</u></b>
Gæld til kreditinstitut	339.493	131
Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.667	77
Anden gæld	<u>400.729</u>	<u>471</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>869.889</u></b>	<b><u>679</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>869.889</u></b>	<b><u>679</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u><u>1.097.536</u></u></b>	<b><u><u>1.049</u></u></b>
5 Eventualforpligtelser		



**NOTER**

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		<b>t.kr.</b>
Lønninger	1.512.436	2.407
Andre sociale bidrag	32.604	53
Refusioner	<u>0</u>	<u>-75</u>
	<u>1.545.040</u>	<u>2.385</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>4</u>	 <u>7</u>
 <b>2 TILGODEHAVENDE HOS LEDELSEN</b>		
Saldo 1/10 2017	403.921	
Udbetalt i årets løb	0	395
Indbetalt i årets løb	-424.106	
Tilskrevne renter	<u>20.185</u>	<u>9</u>
	<u>0</u>	<u>404</u>
 Tilgodehavendet er forrentet efter gældende skattelovgivning med 10,05% og indfriet i indeværende regnskabsår ved løn.		
 <b>3 ANPARTSKAPITAL</b>		
Saldo 1/10 2017	<u>50.000</u>	<u>50</u>
 <b>4 OVERFØRT RESULTAT</b>		
Saldo 1/10 2017	262.912	0
Fejl - ikke afsat udskudt skat pr. 30/9 2017	0	-57
Ifølge resultatdisponering	<u>-85.265</u>	<u>320</u>
	<u>177.647</u>	<u>263</u>



## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Huslejeforpligtelse, kr. 59.574.

Betalingsgaranti, kr. 55.000.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Hæftelsen fremgår af administrationsselskabets årsrapport, Hattesen Holding ApS.