

Hornbækhus og Villa Strand ApS

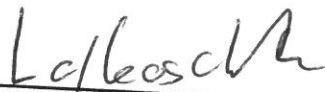
CVR-nr. 38 18 57 48

Skovvej 7
3100 Hornbæk

Årsrapport 2017

(regnskabsperiode 16. november 2016 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16 / 5 - 2018, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.



Lennart Bent Lajboschitz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 16. november 2016 - 31. december 2017 for Hornbækhus og Villa Strand ApS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. november 2016 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 24. april 2018

I direktionen:



Lennart Bent
Lajboschitz

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hornbækhus og Villa Strand ApS Skovvej 7 3100 Hornbæk
	CVR-nr.: 38 18 57 48
	Stiftet: 16. november 2016
	Hjemsted: Helsingør
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	1. regnskabsår: 16. november 2016 - 31. december 2017
Direktion	Lennart Bent Lajboschitz

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive hotelvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet. Selskabets lokaler har været under ombygning i regnskabsåret, hvilket har påvirket resultatet negativt. Selskabet forventer via egen indtjening af retablere egenkapitalen. Selskabet understøttes finansielt af moderselskabet.

Selskabet har overtaget driftsaktiviteten pr. 1. januar 2017 fra et søsterselskab. 2017 er selskabets første regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning reetableret egenkapitalen gennem kapitalforhøjelse på 5 mio. kr. i april 2018.

Herudover er der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 16. november 2016 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab		-451.193
Personaleomkostninger	1	-3.855.035
Af- og nedskrivninger	2	-51.820
Driftsresultat		-4.358.048
Finansielle omkostninger		-1.772
Ordinært resultat før skat		-4.359.820
Skat af årets resultat	3	959.000
Årets resultat		-3.400.820
 Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		-3.400.820
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0
Disponeret i alt		-3.400.820

Balance pr. 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	264.638
Materielle anlægsaktiver		<u>264.638</u>
Anlægsaktiver		<u>264.638</u>
Varebeholdninger	5	<u>96.258</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.613
Skatteaktiv	7	959.000
Andre tilgodehavender		26.123
Periodeafgrænsningsposter		144.927
Kortfristede tilgodehavender		<u>1.160.663</u>
Likvide beholdninger		<u>290.393</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.547.314</u>
Aktiver i alt		<u>1.811.952</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2017
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		-3.400.820
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Egenkapital	6	-3.350.820
Hensættelser til udskudt skat	7	0
Hensatte forpligtelser		0
Gæld til tilknyttede virksomheder	8	3.755.491
Langfristede gældsforpligtelser		3.755.491
Kortfristet del af langfristet gæld	8	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		347.271
Leverandører af varer og tjenesteydelser		624.905
Anden gæld		435.105
Periodeafgrænsningsposter		0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.407.281
Gældsforpligtelser		5.162.772
Passiver i alt		1.811.952
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	9	
Eventualforpligtelser og leasing	10	

Noter

	<u>2016/17</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	3.389.287
Pensioner	392.718
Omkostninger til social sikring	73.030
	<u>3.855.035</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>10</u>
2 Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.820
	<u>51.820</u>
3 Skat af årets resultat	
Skat af ordinært resultat	0
Regulering af udskudt skat	-959.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<u>-959.000</u>

Noter

	<u>2017</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 16. november 2016	0
Årets tilgang	1.798.917
Årets afgang	<u>-1.482.459</u>
Kostpris 31. december	<u>316.458</u>
Afskrivninger 16. november 2016	0
Årets afskrivninger	<u>51.820</u>
Afskrivninger 31. december	<u>51.820</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>264.638</u>
	<u>2017</u>
5 Varebeholdninger	
Råvarer og hjælpematerialer	<u>96.258</u>
	<u>96.258</u>

Noter

	<u>2017</u>			
6 Egenkapital				
Anpartskapital 16. november 2016	<u>50.000</u>			
Anpartskapital 31. december	<u>50.000</u>			
Overført resultat 16. november 2016	0			
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-3.400.820</u>			
Overført resultat 31. december	<u>-3.400.820</u>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 16. november 2016	0			
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0			
Udbetalt udbytte	0			
Forslag til årets resultatfordeling	0			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>0</u>			
Egenkapital 31. december	<u>-3.350.820</u>			
7 Hensættelser til udskudt skat				
Udskudt skat 16. november 2016	0			
Regulering af udskudt skat i året	<u>-959.000</u>			
	<u>-959.000</u>			
8 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	31. december 2017	næste år	andel	efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>3.755.491</u>	<u>0</u>	<u>3.755.491</u>	<u>3.755.491</u>
	<u>3.755.491</u>	<u>0</u>	<u>3.755.491</u>	<u>3.755.491</u>

Noter

9 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning reetableret egenkapitalen gennem kapitalforhøjelse på 5 mio. kr. i april 2018.

10 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med følgende selskaber:

- Mitco ApS (ultimativt moderselskab og administrationsselskab)
- Mitco Ejendomme ApS (moderselskab)
- Investeringselskabet Mitco ApS
- Ejendomsselskabet Absalon Sønder Boulevard ApS
- Ejendomsselskabet Peblinge Dossering 18 ApS
- Ejendomsselskabet St. Kongensgade 46 ApS
- Ejendomsselskabet Vesterbrogade 68 ApS
- Ejendomsselskabet Vesterbrogade 70 ApS
- Vesterbrogade 72 ApS
- Ejendomsselskabet Fredensborg Bycenter ApS
- Ejendomsselskabet Frederikholms Kanal 16 ApS
- Petersholm ApS
- Ejendomsselskabet Søkvæsthuset ApS
- GR Ejendomme ApS
- Strandlodsvej 3-5 ApS
- Ejendomsselskabet Tullinsgade 21 ApS
- Ejendomsselskabet Lidkoeb ApS
- Ejendomsselskabet Trekronergade 26, 2500 Valby ApS
- Een Kobenhavn ApS
- Folkehuset Absalon ApS
- Hornbækhotellerne ApS

Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og driftsomkostninger, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt selskabet har opnået endelig ret til indtægten. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.