
Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS

Hovej 4, 6857 Blåvand

Årsrapport for 2017/18 (regnskabsår 18/12 - 31/12)

CVR-nr. 39 17 51 77

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/6 2019

Benjamin Holmberg
Bjerrum
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 18. december - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. december 2017 - 31. december 2018 for Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 12. juni 2019

Direktion

Benjamin Holmberg Bjerrum

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS for regnskabsåret 18. december 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 12. juni 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

mne29440

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS
Hovej 4
6857 Blåvand

CVR-nr.: 39 17 51 77
Regnskabsperiode: 18. december - 31. december
Hjemstedskommune: Varde

Direktion

Benjamin Holmberg Bjerrum

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ferie- og aktivitetscenter.

Udvikling i året

Selskabets er stiftet kontant den 18. december 2017. Efterfølgende er aktiviteter i Ho Ferie og Aktivitetscenter v/ Lis Holmberg Bjerrum overdraget til selskabet.

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 113.830, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 63.830.

Selskabet har i regnskabsåret tabt selskabskapitalen, hvorfor det er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 18. december - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.808.684
Personaleomkostninger	3	-1.854.177
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-54.894
Resultat før finansielle poster		-100.387
Finansielle indtægter	4	4.872
Finansielle omkostninger	5	-18.315
Resultat før skat		-113.830
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-113.830

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-113.830
	-113.830

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
Goodwill		180.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.066
Indretning af lejede lokaler		8.000
Materielle anlægsaktiver	7	28.066
Deposita		215.000
Finansielle anlægsaktiver		215.000
Anlægsaktiver		423.066
Varebeholdninger		277.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.466
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.797
Andre tilgodehavender		34.083
Periodeafgrænsningsposter		29.041
Tilgodehavender		102.387
Likvide beholdninger		13.114
Omsætningsaktiver		393.001
Aktiver		816.067

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-113.830
Egenkapital		-63.830
Kreditinstitutter		429.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.317
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.216
Anden gæld		284.835
Kortfristede gældsforpligtelser		879.897
Gældsforpligtelser		879.897
Passiver		816.067
Going concern	1	
Usikkerhed ved indregning og måling	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	
Anvendt regnskabspraksis	9	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 18. december 2017	0	0	0
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-113.830	-113.830
Egenkapital 31. december 2018	50.000	-113.830	-63.830

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har i regnskabsåret tabt selskabskapitalen, hvorfor det er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab.

Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening under de nuværende kreditfaciliteter. Selskabet forventer et mindre overskud i 2019 og som forventet har der været et driftsunderskud i årets første 3 måneder som følge af lavsæson.

På baggrund heraf aflægges ledelsen regnskabet ud fra at forudsætningen for fortsat drift er tilstede.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Goodwill er overtaget for TDKK 225 og afskrives over 5 år. Goodwill står pr. 31. december 2018 med en bogført værdi på TDKK 180. Selskabets ledelse forventer at selskabet fremover vil lave overskud og vurderer derfor ikke, at der er behov for nedskrivning af beløbet.

	<u>2017/18</u> DKK
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.774.135
Andre omkostninger til social sikring	53.753
Andre personaleomkostninger	<u>26.289</u>
	<u>1.854.177</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>
4 Finansielle indtægter	
Valutakursgevinster	<u>4.872</u>
	<u>4.872</u>
5 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	18.294
Valutakurstab	<u>21</u>
	<u>18.315</u>

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 18. december 2017	0
Tilgang i årets løb	225.000
Kostpris 31. december 2018	225.000
Ned- og afskrivninger 18. december 2017	0
Årets afskrivninger	45.000
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	45.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	180.000

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 18. december 2017	0	0
Tilgang i årets løb	47.960	10.000
Afgang i årets løb	-20.000	0
Kostpris 31. december 2018	27.960	10.000
Ned- og afskrivninger 18. december 2017	0	0
Årets afskrivninger	7.894	2.000
Ned- og afskrivninger 31. december 2018	7.894	2.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	20.066	8.000

Noter til årsregnskabet

2018

DKK

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	92.300
Mellem 1 og 5 år	72.150
	164.450

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

281.250

Forpagtningsaftale, uopsigelsesperiode 6 mdr.

125.600

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Fam. Bjerrum Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn-

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.