
Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS

Hovej 4, 6857 Blåvand

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 39 17 51 77

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 5/7 2023

Benjamin Holmberg
Bjerrum
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 5. juli 2023

Direktion

Benjamin Holmberg Bjerrum
Direktør

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 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 5. juli 2023

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: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Varde
Direktion	Benjamin Holmberg Bjerrum
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ferie- og aktivitetscenter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på DKK 260.583, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på DKK 713.590.

Going concern

Der henvises til omtale i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste	3	3.047.397	2.634.967
Personaleomkostninger	4	-3.093.016	-2.237.563
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-67.993	-52.529
Resultat før finansielle poster		-113.612	344.875
Finansielle indtægter	5	0	3.209
Finansielle omkostninger	3,6	-171.971	-170.244
Resultat før skat		-285.583	177.840
Skat af årets resultat	7	25.000	28.000
Årets resultat		-260.583	205.840

Resultatdisponering

	2022	2021
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-260.583	205.840
	-260.583	205.840

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Goodwill		0	45.000
Immaterielle anlægsaktiver	8	0	45.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		387.763	14.614
Indretning af lejede lokaler		2.674	6.064
Materielle anlægsaktiver	9	390.437	20.678
Deposita	10	286.000	176.000
Finansielle anlægsaktiver		286.000	176.000
Anlægsaktiver		676.437	241.678
Færdigvarer og handelsvarer		298.595	207.500
Varebeholdninger		298.595	207.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.381	5.549
Andre tilgodehavender		62.524	250.000
Udskudt skatteaktiv		53.000	28.000
Periodeafgrænsningsposter		9.166	44.703
Tilgodehavender		221.071	328.252
Likvide beholdninger		89.610	191.785
Omsætningsaktiver		609.276	727.537
Aktiver		1.285.713	969.215

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-763.590	-503.007
Egenkapital		-713.590	-453.007
Kreditinstitutter		122.106	0
Anden gæld		19.269	130.357
Langfristede gældsforpligtelser	11	141.375	130.357
Kreditinstitutter	11	405.785	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.990	18.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		557.280	152.416
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		86.117	47.771
Anden gæld	11	789.756	1.073.678
Kortfristede gældsforpligtelser		1.857.928	1.291.865
Gældsforpligtelser		1.999.303	1.422.222
Passiver		1.285.713	969.215
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-503.007	-453.007
Årets resultat	0	-260.583	-260.583
Egenkapital 31. december	50.000	-763.590	-713.590

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har i starten af 2022 været ramt af restriktioner pga. COVID-19, hvor selskabet i perioder har været begrænset på sit forretningsgrundlag og indtjening. Efter genåbningen har aktiviteten gradvist nået et normalt niveau, dog har stigende omkostninger som følge af inflation, herunder primært elforbrug, haft en væsentlig negativ påvirkning på indtjeningen. I forbindelse med afdrag på selskabets kortfristede gældsforpligtelser kan selskabets likviditet blive presset det kommende år, og selskabet forventes at blive afhængig af, at nuværende kreditfaciliteter som minimum opretholdes.

Det er ledelsens forventning, at selskabet i 2023 kan overholde dets kortfristede forpligtelser efterhånden som disse forfalder baseret på forventninger til egen indtjening og eksisterende kreditfaciliteter. Baseret på ovenstående aflægges årsregnskabet derfor under forudsætning om fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiv er aktiveret med TDKK 53. Udskudte skatteaktiver henføres hovedsageligt til skattemæssige underskud. Det er ledelsens forventning, selskabet vil kunne anvende det udskudte skatteaktiv inden for de kommende år, hvorfor det udskudte skatteaktiv er medtaget til fuld værdi i regnskabet.

Ledelsen er af den opfattelse, at forudsætningerne for værdiansættelse af det udskudte skatteaktiv til fuld værdi er tilstede, men at der kan være usikkerhed omkring målingen.

	2022	2021
	DKK	DKK
Kompensation fra hjælpepakker pga. COVID-19 indregnet under "Andre driftsindtægter".	497.793	1.312.856
Nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder indregnet under "Finansielle omkostninger".	-155.250	-155.000
	<u>342.543</u>	<u>1.157.856</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
Lønninger	2.947.341	2.048.203
Andre omkostninger til social sikring	58.565	49.679
Andre personaleomkostninger	87.110	139.681
	<u>3.093.016</u>	<u>2.237.563</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>7</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
5. Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	0	3.209
	<u>0</u>	<u>3.209</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
6. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	155.250	155.000
Andre finansielle omkostninger	16.681	15.244
Valutakurstab	40	0
	<u>171.971</u>	<u>170.244</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
7. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-25.000	-28.000
	<u>-25.000</u>	<u>-28.000</u>

8. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
	DKK
Kostpris 1. januar	225.000
Kostpris 31. december	<u>225.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	180.000
Årets afskrivninger	45.000
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>225.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

9. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	47.360	16.951
Tilgang i årets løb	392.752	0
Kostpris 31. december	<u>440.112</u>	<u>16.951</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	32.746	10.887
Årets afskrivninger	19.603	3.390
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>52.349</u>	<u>14.277</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>387.763</u>	<u>2.674</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>5 år</u>

10. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. januar	176.000
Tilgang i årets løb	120.000
Afgang i årets løb	-10.000
Kostpris 31. december	<u>286.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>286.000</u>

Noter til årsregnskabet

11. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	122.106	0
Langfristet del	<u>122.106</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	73.200	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	332.585	0
Kortfristet del	<u>405.785</u>	<u>0</u>
	<u>527.891</u>	<u>0</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	19.269	130.357
Langfristet del	<u>19.269</u>	<u>130.357</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	789.756	1.073.678
	<u>809.025</u>	<u>1.204.035</u>

Noter til årsregnskabet

2022	2021
DKK	DKK

12. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	144.456	97.860
Mellem 1 og 5 år	408.475	0
	<u>552.931</u>	<u>97.860</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

	196.000	176.000
--	---------	---------

Forpagtningsaftale, uopsigelsesperiode

	1.255.683	1.261.655
--	-----------	-----------

Selskabet har indgået uopsigelig forpagtningsaftale frem til 1. oktober 2025, hvorefter det kan opsiges med 6 måneders varsel.

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

13. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 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.

Resultatopgørelse

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.

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, 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.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Balance

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

Noter til årsregnskabet

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige 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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen 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 gælds metode 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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

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