
Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS

Hovej 4, 6857 Blåvand

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 39 17 51 77

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 6/7 2021

Benjamin Holmberg
Bjerrum
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020	5
Balance 31. december 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 6. juli 2021

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 2020 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 6. juli 2021

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 Telefon: 75278788 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 2020 udviser et underskud på DKK 235.696, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på DKK 658.847.

Going concern

Der henvises til omtale i note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til omtale i note 2.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste	3	2.001.199	1.558.443
Personaleomkostninger	4	-1.948.203	-1.830.434
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-59.372	-56.838
Resultat før finansielle poster		-6.376	-328.829
Finansielle indtægter	5	1.171	1.270
Finansielle omkostninger	3,6	-230.491	-31.762
Resultat før skat		-235.696	-359.321
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-235.696	-359.321

Resultatdisponering

	2020 DKK	2019 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-235.696	-359.321
	-235.696	-359.321

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Goodwill		90.000	135.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	90.000	135.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.749	15.469
Indretning af lejede lokaler		9.457	9.904
Materielle anlægsaktiver	8	16.206	25.373
Deposita		176.000	244.000
Finansielle anlægsaktiver		176.000	244.000
Anlægsaktiver		282.206	404.373
Færdigvarer og handelsvarer		277.500	277.500
Varebeholdninger		277.500	277.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.666	2.534
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	243.149
Andre tilgodehavender		170.254	39.315
Periodeafgrænsningsposter		65.548	7.009
Tilgodehavender		256.468	292.007
Likvide beholdninger		43.366	13.868
Omsætningsaktiver		577.334	583.375
Aktiver		859.540	987.748

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-708.847	-473.151
Egenkapital		-658.847	-423.151
Kreditinstitutter		421.105	437.419
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	26.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		354.935	559.354
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		47.771	45.211
Anden gæld		694.576	342.915
Kortfristede gældsforpligtelser		1.518.387	1.410.899
Gældsforpligtelser		1.518.387	1.410.899
Passiver		859.540	987.748

Going concern	1
Usikkerhed ved indregning og måling	2
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-473.151	-423.151
Årets resultat	0	-235.696	-235.696
Egenkapital 31. december	50.000	-708.847	-658.847

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har i dele af 2020 samt i starten af 2021 været ramt af restriktioner pga. COVID-19, hvor selskabet har været tvangslukket og således været begrænset på sit forretningsgrundlag og indtjening. Fra april 2021 er den gradvise genåbning påbegyndt, og indtjeningen forventes gradvis at opnå et normalt niveau inden udgangen af 2021. Som følge af udbetaling af hjælpepakker og lån i moms og A-skat forventes likviditeten ikke at komme under et betydeligt pres i 2021, men i forbindelse med forfald af lånene i løbet af 2022 og 2023 kan selskabets likviditet blive presset og selskabet forventes at blive afhængig af, at nuværende kreditfaciliteter som minimum opretholdes og eventuelt udvides.

Det er således ledelsens forventning, at selskabet i 2021 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. Da der fortsat vurderes at være usikkerhed om forudsætningerne om genåbning, indtjening og risiko for nye restriktioner vurderes der dog at være væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Goodwill er overtaget for TDKK 225 og afskrives over 5 år. Goodwill står pr. 31. december 2020 med en bogført værdi på TDKK 90. Selskabets ledelse forventer, at selskabet fremover vil lave overskud og vurderer derfor ikke, at der er behov for nedskrivning af beløbet. Selskabet har konstateret underskud i både 2019 og 2020, hvorfor der er usikkerhed ved måling af goodwill.

3. Særlige poster

	2020	2019
	DKK	DKK
Kompensation fra hjælpepakker pga. COVID-19 indregnet under "Andre driftsindtægter".	648.850	0
Nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	-198.245	0
	450.605	0

4. Personaleomkostninger

	2020	2019
	DKK	DKK
Lønninger	1.861.901	1.733.044
Andre omkostninger til social sikring	63.351	67.191
Andre personaleomkostninger	22.951	30.199
	1.948.203	1.830.434
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	7

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
5. Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	1.171	1.270
	<u>1.171</u>	<u>1.270</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
6. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	198.245	0
Andre finansielle omkostninger	32.246	31.762
	<u>230.491</u>	<u>31.762</u>

7. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
	DKK
Kostpris primo 1. januar	225.000
Kostpris 31. december	<u>225.000</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. januar	90.000
Årets afskrivninger	45.000
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>135.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>90.000</u>

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris primo 1. januar	32.960	14.145
Tilgang i årets løb	2.399	2.806
Kostpris 31. december	<u>35.359</u>	<u>16.951</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. januar	17.491	4.241
Årets afskrivninger	11.119	3.253
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>28.610</u>	<u>7.494</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.749</u>	<u>9.457</u>
	2020	2019
	DKK	DKK

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	62.484	62.484
Mellem 1 og 5 år	52.070	114.554
	<u>114.554</u>	<u>177.038</u>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

154.000 154.000

Forpagtningsaftale, uopsigelsesperiode 6 mdr.

125.600 125.600

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 administrationselskab 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

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2020 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 moderselskabet. 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

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.

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 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.