
Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS

Hovej 4, 6857 Blåvand

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 39 17 51 77

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/8 2020

Benjamin Holmberg
Bjerrum
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 26. august 2020

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 1. januar - 31. december 2019 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 FSR – danske revisorerers Etske 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 26. august 2020

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
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS for 2019 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 resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på DKK 359.321, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 423.151.

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvorfor det er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Der henvises til omtale i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets forventninger til fremtiden bliver påvirket negativt som følge af COVID-19 udbruddet og de tiltag, som den danske regering har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet, jf. også omtalen af begivenheder efter balancedagen i note 3. Det er dog endnu for tidligt at udtale sig om, hvor store de negative konsekvenser bliver for selskabets forventninger.

Selskabet har som følge af regeringernes tiltag været nødt til at holde lukket i en periode og er fortsat påvirket af diverse restriktioner. Det vil naturligvis påvirke både selskabets omsætning og resultat negativt, men det er endnu for tidligt at udtale sig om omfanget. Ledelsen ser sig derfor ikke i stand til pålideligt at oplyse om forventningerne til fremtiden, jf. ÅRL § 12.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		1.558.443	1.808.684
Personaleomkostninger	4	-1.830.434	-1.854.177
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-56.838</u>	<u>-54.894</u>
Resultat før finansielle poster		-328.829	-100.387
Finansielle indtægter	5	1.270	4.872
Finansielle omkostninger	6	<u>-31.762</u>	<u>-18.315</u>
Resultat før skat		-359.321	-113.830
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-359.321</u>	<u>-113.830</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-359.321</u>	<u>-113.830</u>
		<u>-359.321</u>	<u>-113.830</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Goodwill		135.000	180.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	135.000	180.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.469	20.066
Indretning af lejede lokaler		9.904	8.000
Materielle anlægsaktiver	8	25.373	28.066
Deposita		244.000	215.000
Finansielle anlægsaktiver		244.000	215.000
Anlægsaktiver		404.373	423.066
Varebeholdninger		277.500	277.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.534	4.466
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		243.149	34.797
Andre tilgodehavender		39.315	34.083
Periodeafgrænsningsposter		7.009	29.041
Tilgodehavender		292.007	102.387
Likvide beholdninger		13.868	13.114
Omsætningsaktiver		583.375	393.001
Aktiver		987.748	816.067

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-473.151	-113.830
Egenkapital		-423.151	-63.830
Kreditinstitutter		437.419	429.529
Modtagne forudbetalinger fra kunder		26.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		559.354	156.317
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.211	9.216
Anden gæld		342.915	284.835
Kortfristede gældsforpligtelser		1.410.899	879.897
Gældsforpligtelser		1.410.899	879.897
Passiver		987.748	816.067
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Begivenheder efter balancedagen	3		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	50.000	-113.830	-63.830
Årets resultat	0	-359.321	-359.321
Egenkapital 31. december	50.000	-473.151	-423.151

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

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

Selskabet har for regnskabsåret 2019 realiseret et utilfredsstillende resultat, som især kan henføres til et uforudset fald i aktiviteten i august 2019. Herudover har selskabets aktiviteter været tvangslukket i en periode i 2020 jf. omtale i note 3.

Ovenstående har medført, at selskabets likviditet forventes at komme under et betydeligt pres. Selskabets evne til at fortsætte driften afhænger af en række usikre forhold i form af bl.a. udbredelsen af COVID-19, den tidsmæssige udstrækning af restriktioner til bekæmpelse af udbredelsen, økonomiske hjælpepakker til erhvervslivet samt den hastighed, hvormed samfundsøkonomien udvikler sig efterfølgende. Disse forhold medfører, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Selskabet har forsøgt at tilpasse sine omkostninger og forventer at gøre brug af regeringens hjælpepakker for derved at afhjælpe presset på likviditeten. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen på sigt kan reetableres ved egen indtjening. Selskabet er dog afhængig af, at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides, og at gælden på selskabets skattekonto på TDKK 148 pr. 31. december 2019 kan afvikles gennem driftsindtjening eller øgede kreditfaciliteter.

På baggrund heraf aflægger 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 2019 med en bogført værdi på TDKK 135. 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 2018 og 2019, hvorfor der er usikkerhed ved måling af goodwill.

Selskabet har et tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på TDKK 195. Denne virksomhed opererer inden for restaurationsbranchen og er hårdt ramt af COVID-19 situationen. Der er derfor usikkerhed om måling af tilgodehavendet.

Noter til årsregnskabet

3 Begivenheder efter balancedagen

Selskabets forventninger til fremtiden bliver påvirket negativt som følge af COVID-19 udbruddet og de tiltag, som den danske regering har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet. Det er dog endnu for tidligt at udtale sig om, hvor store de negative konsekvenser bliver for selskabets forventninger.

Selskabet har som følge af regeringernes tiltag været nødt til at holde lukket i en periode og er fortsat påvirket af diverse restriktioner. Det vil naturligvis påvirke både selskabets omsætning og resultat negativt, men det er endnu for tidligt at udtale sig om omfanget. Ledelsen ser sig derfor ikke i stand til pålideligt at oplyse om forventningerne til fremtiden, jf. ÅRL § 12. Selskabets søsterselskab, som driver virksomhed inden for restaurationsbranchen, har ligeledes været ramt af COVID-19, hvilket har medført at selskabet måtte lukke, og der kan derfor opstå tvivl omkring hvorvidt søsterselskabet vil være i stand til at tilbagebetale tilgodehavendet.

	2019 DKK	2018 DKK
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.735.518	1.774.135
Andre omkostninger til social sikring	64.717	53.753
Andre personaleomkostninger	30.199	26.289
	1.830.434	1.854.177
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	8
5 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	1.270	4.872
	1.270	4.872
6 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	31.762	18.294
Valutakurstab	0	21
	31.762	18.315

Noter til årsregnskabet

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	225.000
Kostpris 31. december	225.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	45.000
Årets afskrivninger	45.000
Ned- og afskrivninger 31. december	90.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	135.000

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	27.960	10.000
Tilgang i årets løb	5.000	4.145
Kostpris 31. december	32.960	14.145
Ned- og afskrivninger 1. januar	7.894	2.000
Årets afskrivninger	9.597	2.241
Ned- og afskrivninger 31. december	17.491	4.241
Regnskabsmæssig værdi 31. december	15.469	9.904

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	62.484	92.300
Mellem 1 og 5 år	114.554	72.150
	177.038	164.450

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

154.000	281.250
---------	---------

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Forpagtningsaftale, uopsigelighedsperiode 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 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 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

10 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

10 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 13.800 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

10 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 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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