

# Hotel Smedegaarden ApS

Store Kjærgaardsvej 15  
6940 Lem St

CVR-nr. 39 48 88 76

**Årsrapport for 2018**  
**16. april til 31. december 2018**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2019

---

Jesper Ebbesen Fredslund Schmidt  
dirigent

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 16. april - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. april - 31. december 2018 for Hotel Smedegaarden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. april - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem, den 4. marts 2019

## Direktion

Jesper Ebbesen Fredslund Schmidt  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Hotel Smedegaarden ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Smedegaarden ApS for regnskabsåret 16. april - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer'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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Ringkøbing, den 4. marts 2019

Noe & Kirkegaard  
Registrerede revisorer A/S  
CVR-nr. 15 05 05 86

Niels Kirkegaard  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne7190

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hotel Smedegaarden ApS Store Kjærgaardsvej 15 6940 Lem St
	CVR-nr.: 39 48 88 76
	Regnskabsperiode: 16. april - 31. december 2018
	Stiftet: 16. april 2018
	Regnskabsår: 1. regnskabsår
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
<b>Direktion</b>	Jesper Ebbesen Fredslund Schmidt, direktør
<b>Revisor</b>	Noe & Kirkegaard Registrerede revisorer A/S M. Erichsensvej 2 6950 Ringkøbing

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligst aktivitet består af hoteldrift samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 89.545, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 489.545.

Det er selskabets første regnskabsår bestående af 9 måneder, hvoraf de 7,5 måned er med aktiv drift.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Smedegaarden ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tilæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat 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 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 16. april - 31. december**

	Note	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.146.737</b>
Personaleomkostninger	1	-2.027.827
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.280
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>117.630</b>
Finansielle indtægter	2	15
Finansielle omkostninger	3	-1.432
<b>Resultat før skat</b>		<b>116.213</b>
Skat af årets resultat	4	-26.668
<b>Årets resultat</b>		<b>89.545</b>
Overført resultat		89.545
		<b>89.545</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.320
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>24.320</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>24.320</u>
Råvarer og hjælpematerialer		133.382
<b>Varebeholdninger</b>		<u>133.382</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		405.379
Andre tilgodehavender		60.406
<b>Tilgodehavender</b>		<u>465.785</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>655.713</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.254.880</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.279.200</u></u>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overkurs ved emission		350.000
Overført resultat		<u>89.545</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>489.545</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.126</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.126</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		230.815
Gæld til tilknyttede virksomheder		172.097
Selskabsskat		25.542
Anden gæld		<u>360.075</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>788.529</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>788.529</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.279.200</u></u></b>
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

**Noter**

	2018
	<u>kr.</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	1.841.497
Pensioner	144.523
Andre omkostninger til social sikring	<u>41.807</u>
	<b><u>2.027.827</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	<u>15</u>
	<b><u>15</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	617
Andre finansielle omkostninger	<u>815</u>
	<b><u>1.432</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	25.542
Årets udskudte skat	<u>1.126</u>
	<b><u>26.668</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 16. april 2018	0
Tilgang i årets løb	25.600
Kostpris 31. december 2018	25.600
Af- og nedskrivninger 16. april 2018	0
Årets afskrivninger	1.280
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	1.280
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>24.320</b>

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 16. april 2018	50.000	350.000	0	400.000
Årets resultat	0	0	89.545	89.545
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>350.000</b>	<b>89.545</b>	<b>489.545</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse den 16. april 2018. Det er selskabets første regnskabsår.

## Noter

### 7 Eventualposter mv.

#### **Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ejendomsselskabet Jernbanegade 2, Lem ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.

#### **Andre eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.