

# Hotel Smedegaarden ApS

Jernbanegade 2  
6940 Lem St

CVR-nr. 39 48 88 76

## **Årsrapport for 2019** **1. januar til 31. december 2019**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2020

---

Poul Hjulmand  
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 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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. juni 2020

## Direktion

Søren Lambæk  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Hotel Smedegaarden ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Smedegaarden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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. juni 2020

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 Jernbanegade 2 6940 Lem St
	CVR-nr.: 39 48 88 76
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Stiftet: 16. april 2018
	Regnskabsår: 2. regnskabsår
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
<b>Direktion</b>	Søren Lambæk, 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 2019 udviser et overskud på kr. 89.007, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 578.552.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Smedegaarden ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

### 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. 13.800 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.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **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 1. januar - 31. december**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.913.228</b>	<b>2.146.737</b>
Personaleomkostninger	1	-2.789.627	-2.027.827
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-5.120	-1.280
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>118.481</b>	<b>117.630</b>
Finansielle indtægter	2	1.618	15
Finansielle omkostninger	3	-5.400	-1.432
<b>Resultat før skat</b>		<b>114.699</b>	<b>116.213</b>
Skat af årets resultat	4	-25.692	-26.668
<b>Årets resultat</b>		<b>89.007</b>	<b>89.545</b>
Overført resultat		89.007	89.545
		<b>89.007</b>	<b>89.545</b>

**Balance 31. december**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.200	24.320
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>19.200</b>	<b>24.320</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>19.200</b>	<b>24.320</b>
Råvarer og hjælpematerialer		118.000	133.382
<b>Varebeholdninger</b>		<b>118.000</b>	<b>133.382</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		431.705	405.379
Andre tilgodehavender		13.850	60.406
<b>Tilgodehavender</b>		<b>445.555</b>	<b>465.785</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.149.959</b>	<b>655.713</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.713.514</b>	<b>1.254.880</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.732.714</b>	<b>1.279.200</b>

**Balance 31. december**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		350.000	350.000
Overført resultat		<u>178.552</u>	<u>89.545</u>
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>578.552</u></b>	<b><u>489.545</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.056</u>	<u>1.126</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.056</u></b>	<b><u>1.126</u></b>
Anden gæld		<u>14.160</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b><u>14.160</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		546.289	230.815
Gæld til tilknyttede virksomheder		201.167	172.097
Selskabsskat		25.762	25.542
Anden gæld		<u>365.728</u>	<u>360.075</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.138.946</u></b>	<b><u>788.529</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.153.106</u></b>	<b><u>788.529</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.732.714</u></u></b>	<b><u><u>1.279.200</u></u></b>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.536.904	1.841.497
Pensioner	172.144	144.523
Andre omkostninger til social sikring	80.579	41.807
	<u>2.789.627</u>	<u>2.027.827</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>10</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1.618</u>	<u>15</u>
	<u>1.618</u>	<u>15</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.528	617
Andre finansielle omkostninger	<u>1.872</u>	<u>815</u>
	<u>5.400</u>	<u>1.432</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	25.762	25.542
Årets udskudte skat	<u>-70</u>	<u>1.126</u>
	<u>25.692</u>	<u>26.668</u>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	25.600
Kostpris 31. december 2019	25.600
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.280
Årets afskrivninger	5.120
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	6.400
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>19.200</b>

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	350.000	89.545	489.545
Årets resultat	0	0	89.007	89.007
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>350.000</b>	<b>178.552</b>	<b>578.552</b>

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

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	0	14.160	0	0
	<b>0</b>	<b>14.160</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

### 8 Eventualforpligtelser

#### **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, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med 12 mdr. opsigelsesvarsel. Restforpligtelsen udgør t.kr. 200.

Selskabet har indgået 2 operationelle leje- og leasingaftaler, hvoraf den ene aftale har en 12 mdr. opsigelsesvarsel med en restforpligtelse på t.kr. 43, mens den anden ophører den 30. september 2023 med en restforpligtelse på t.kr. 109.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.