

## **Hotel Ballumhus 2018 ApS**

Byvej 66, Ballum

6261 Bredebro

**CVR-nr. 40 00 05 85**

### **Årsrapport for 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2023

---

Mary Ann Christian Dichoso Castro  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	6
Balance pr. 31. december 2022	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hotel Ballumhus 2018 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

Ballum, den 15. juni 2023

Direktion

Mary Ann Christian Dichoso  
Castro

## **Revisors erklæring om opstilling af årsrapport**

### **Til kapitalejeren i Hotel Ballumhus 2018 ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Hotel Ballumhus 2018 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tønder, den 15. juni 2023

### **Tønder Revision**

godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jakob Matthiesen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne49099

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hotel Ballumhus 2018 ApS Byvej 66, Ballum 6261 Bredebro
	Telefon: 40 99 50 50
	Hjemmeside: <a href="http://www.hotelballumhus.dk">www.hotelballumhus.dk</a>
	CVR-nr.: 40 00 05 85
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
	Stiftet: 5. november 2018
	Regnskabsår: 4. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
<b>Direktion</b>	Mary Ann Christian Dichoso Castro
<b>Revisor</b>	Tønder Revision godkendt revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål består i drift af hotel og restauration samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed efter direktionens skøn.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.733.296</b>	<b>2.996.737</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.294.737</u>	<u>-3.025.395</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>438.559</b>	<b>-28.658</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-301.061</u>	<u>-208.480</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>137.498</b>	<b>-237.138</b>
Finansielle indtægter		27.000	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-92.647</u>	<u>-29.355</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>71.851</b>	<b>-266.493</b>
Skat af årets resultat	3	<u>37.592</u>	<u>21.489</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>109.443</u></b>	<b><u>-245.004</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>109.443</u>	<u>-245.004</u>
		<b><u>109.443</u></b>	<b><u>-245.004</u></b>

## Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		974.388	990.070
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		519.766	384.647
Indretning af lejede lokaler		180.583	245.584
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>1.674.737</b>	<b>1.620.301</b>
Deposita	5	150.000	150.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.824.737</b>	<b>1.770.301</b>
Råvarer og hjælpematerialer		74.251	125.000
<b>Varebeholdning i alt</b>		<b>74.251</b>	<b>125.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	9.568
Andre tilgodehavender		693.997	757.537
Udskudt skatteaktiv		7.468	0
Selskabsskat		46.000	114.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>747.465</b>	<b>881.105</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>31.045</b>	<b>436.115</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>852.761</b>	<b>1.442.220</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.677.498</b>	<b>3.212.521</b>



## Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.224.354	1.207.449
<b>Egenkapital</b>		<b>1.274.354</b>	<b>1.257.449</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	30.124
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>30.124</b>
Andre kreditinstitutter		319.460	37.698
Leasingforpligtelser		45.641	82.027
Deposita		9.000	9.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>374.101</b>	<b>128.725</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	142.704	72.000
Kreditinstitutter		274.822	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		16.694	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.000	32.000
Anden gæld		562.823	1.692.223
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.029.043</b>	<b>1.796.223</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.403.144</b>	<b>1.924.948</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.677.498</b>	<b>3.212.521</b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.114.911	1.164.911
Årets resultat	0	109.443	109.443
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>1.224.354</b>	<b>1.274.354</b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.211.447	2.950.998
Andre omkostninger til social sikring	74.574	60.112
Andre personaleomkostninger	8.716	14.285
	<u><b>2.294.737</b></u>	<u><b>3.025.395</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>11</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	92.647	23.174
Rentetillæg selskabsskat	0	6.181
	<u><b>92.647</b></u>	<u><b>29.355</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-37.592	-32.303
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	10.814
	<u><b>-37.592</b></u>	<u><b>-21.489</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	1.014.113	670.400	379.221
Tilgang i årets løb	0	355.499	0
Kostpris 31. december 2022	<u>1.014.113</u>	<u>1.025.899</u>	<u>379.221</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	24.044	285.753	133.638
Årets afskrivninger	<u>15.681</u>	<u>220.380</u>	<u>65.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>39.725</u>	<u>506.133</u>	<u>198.638</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>974.388</u></b>	<b><u>519.766</u></b>	<b><u>180.583</u></b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>94.000</u>	<u>0</u>

### 5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2022	<u>150.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>150.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>150.000</u></b>

## Noter

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	62.698	419.460	100.000	0
Leasingforpligtelser	129.027	88.345	42.704	0
Deposita	9.000	9.000	0	0
	<b>200.725</b>	<b>516.805</b>	<b>142.704</b>	<b>0</b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Ballumhus 2018 ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022 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 tillæg/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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **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 mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Grunde og bygninger	50 år	475.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	23.500 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvide beholdninger**

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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