



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Hotel Ballumhus 2018 ApS

Byvej 66, Ballum

6261 Bredebro

CVR-nr. 40 00 05 85

Årsrapport for perioden 5. november 2018 til 31. december 2019 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2020

Mary Ann Christian Dichoso Castro
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 5. november 2018 - 31. december 2019	6
Balance pr. 31. december 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 5. november 2018 - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. november 2018 - 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.

Ballum, den 19. maj 2020

Direktion

Mary Ann Christian Dichoso
Castro

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hotel Ballumhus 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Ballumhus 2018 ApS for regnskabsåret 5. november 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Tønder, den 19. maj 2020

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hotel Ballumhus 2018 ApS Byvej 66, Ballum 6261 Bredebro
	Telefon: 40 99 50 50
	Hjemmeside: www.hotelballumhus.dk
	CVR-nr.: 40 00 05 85
	Regnskabsperiode: 5. november 2018 - 31. december 2019
	Stiftet: 5. november 2018
	Regnskabsår: 1. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Mary Ann Christian Dichoso Castro
Revisor	Tønder Revision registreret 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 5. november 2018 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.621.400
Personaleomkostninger	1	<u>-3.267.031</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.354.369
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-64.730</u>
Resultat før finansielle poster		1.289.639
Finansielle omkostninger	2	<u>-35.900</u>
Resultat før skat		1.253.739
Skat af årets resultat	3	<u>-253.525</u>
Årets resultat		<u>1.000.214</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>1.000.214</u>
		<u>1.000.214</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger		457.215
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		517.892
Indretning af lejede lokaler		221.847
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.196.954</u>
Deposita	5	150.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>150.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.346.954</u>
Råvarer og hjælpematerialer		118.881
Varebeholdning i alt		<u>118.881</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.936
Andre tilgodehavender		646.000
Tilgodehavender		<u>952.936</u>
Likvide beholdninger		<u>158.578</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.230.395</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.577.349</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	Note	2018/19 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		1.000.214
Egenkapital	6	1.050.214
Hensættelse til udskudt skat		24.835
Hensatte forpligtelser i alt		24.835
Andre kreditinstitutter		95.611
Leasingforpligtelser		167.782
Langfristede gældsforpligtelser	7	263.393
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	36.919
Kreditinstitutter		23.880
Modtagne forudbetalinger fra kunder		189.439
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.438
Selskabsskat		228.690
Anden gæld		595.541
Kortfristede gældsforpligtelser		1.238.907
Gældsforpligtelser i alt		1.502.300
Passiver i alt		2.577.349

Noter til årsrapporten

	2018/2019
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	3.191.436
Andre omkostninger til social sikring	50.788
Andre personaleomkostninger	24.807
	<u>3.267.031</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	35.900
	<u>35.900</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	228.690
Årets udskudte skat	24.835
	<u>253.525</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 5. november 2018	0	0	0
Tilgang i årets løb	459.063	583.400	244.221
Afgang i årets løb	0	-25.000	0
Kostpris 31. december 2019	<u>459.063</u>	<u>558.400</u>	<u>244.221</u>
Af- og nedskrivninger 5. november 2018	0	0	0
Årets afskrivninger	1.848	40.508	22.374
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.848</u>	<u>40.508</u>	<u>22.374</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>457.215</u>	<u>517.892</u>	<u>221.847</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 5. november 2018	0
Tilgang i årets løb	150.000
Kostpris 31. december 2019	<u>150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>150.000</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 5. november 2018	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	1.000.214	1.000.214
Egenkapital 31. december 2019	50.000	1.000.214	1.050.214

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 5. november 2018	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	0	119.491	0	0
Leasingforpligtelser	0	204.701	36.919	0
	0	324.192	36.919	0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Ballumhus 2018 ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 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 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 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 realkreditlån 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

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:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	175.000 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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 salgspris med fradrag af 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.

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.