



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



Hotel Ballumhus 2018 ApS

Byvej 66, Ballum

6261 Bredebro

CVR-nr. 40 00 05 85

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2020 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juli 2021

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 1. januar - 31. december 2020	6
Balance pr. 31. december 2020	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 16. juli 2021

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 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 16. juli 2021

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: 1. januar - 31. december 2020
	Stiftet: 5. november 2018
	Regnskabsår: 2. 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 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		4.078.849	4.621.400
Personaleomkostninger	1	-3.271.934	-3.267.031
Resultat før af- og nedskrivninger		806.915	1.354.369
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-123.223	-64.730
Resultat før finansielle poster		683.692	1.289.639
Finansielle omkostninger	2	-59.970	-35.900
Resultat før skat		623.722	1.253.739
Skat af årets resultat	3	-171.483	-253.525
Årets resultat		452.239	1.000.214
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		452.239	1.000.214
		452.239	1.000.214

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.000.700	457.215
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		515.028	517.892
Indretning af lejede lokaler		173.003	221.847
Materielle anlægsaktiver	4	1.688.731	1.196.954
Deposita	5	150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver		150.000	150.000
Anlægsaktiver i alt		1.838.731	1.346.954
Råvarer og hjælpematerialer		150.000	118.881
Varebeholdning i alt		150.000	118.881
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		219.207	306.936
Andre tilgodehavender		1.090.596	646.000
Tilgodehavender		1.309.803	952.936
Likvide beholdninger		242.648	158.578
Omsætningsaktiver i alt		1.702.451	1.230.395
Aktiver i alt		3.541.182	2.577.349

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.452.453	1.000.214
Egenkapital		1.502.453	1.050.214
Hensættelse til udskudt skat		62.427	24.835
Hensatte forpligtelser i alt		62.427	24.835
Andre kreditinstitutter		60.784	95.611
Leasingforpligtelser		112.589	167.782
Deposita		9.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	182.373	263.393
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	46.056	36.919
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		0	0
Kreditinstitutter		23.880	23.880
Modtagne forudbetalinger fra kunder		190.127	189.439
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.000	164.438
Selskabsskat		129.678	228.690
Anden gæld		1.372.188	595.541
Kortfristede gældsforpligtelser		1.793.929	1.238.907
Gældsforpligtelser i alt		1.976.302	1.502.300
Passiver i alt		3.541.182	2.577.349

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	1.000.214	1.050.214
Årets resultat	0	452.239	452.239
Egenkapital 31. december 2020	50.000	1.452.453	1.502.453

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.154.279	3.191.436
Andre omkostninger til social sikring	86.773	50.788
Andre personaleomkostninger	<u>30.882</u>	<u>24.807</u>
	<u>3.271.934</u>	<u>3.267.031</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>59.970</u>	<u>35.900</u>
	<u>59.970</u>	<u>35.900</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	133.891	228.690
Årets udskudte skat	<u>37.592</u>	<u>24.835</u>
	<u>171.483</u>	<u>253.525</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	459.063	558.400	244.221
Tilgang i årets løb	550.000	112.000	0
Kostpris 31. december 2020	<u>1.009.063</u>	<u>670.400</u>	<u>244.221</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	1.848	40.508	22.374
Årets afskrivninger	6.515	114.864	48.844
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>8.363</u>	<u>155.372</u>	<u>71.218</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>1.000.700</u>	<u>515.028</u>	<u>173.003</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2020	150.000
Kostpris 31. december 2020	<u>150.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>150.000</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	119.491	84.664	0	0
Leasingforpligtelser	204.701	158.645	46.056	0
Deposita	0	9.000	0	0
	<u>324.192</u>	<u>252.309</u>	<u>46.056</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Ballumhus 2018 ApS for 2020 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 2020 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020 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. 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 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:

	Brugstid	Restværdi
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. 14.100 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 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.