



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



# Hotel Ballumhus 2018 ApS

Byvej 66, Ballum

6261 Bredebro

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

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2022

---

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 2021	6
Balance pr. 31. december 2021	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 6. juli 2022

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 2021 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 6. juli 2022

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

## 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 2021
	Stiftet: 5. november 2018
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
<b>Direktion</b>	Mary Ann Christian Dichoso Castro
<b>Revisor</b>	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 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.996.737</b>	<b>4.078.849</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.025.395</u>	<u>-3.271.934</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-28.658</b>	<b>806.915</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-208.480</u>	<u>-123.223</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-237.138</b>	<b>683.692</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-29.355</u>	<u>-59.970</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-266.493</b>	<b>623.722</b>
Skat af årets resultat	3	<u>21.489</u>	<u>-171.483</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-245.004</u></b>	<b><u>452.239</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-245.004</u>	<u>452.239</u>
		<b><u>-245.004</u></b>	<b><u>452.239</u></b>

## Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		990.070	1.000.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		384.647	515.028
Indretning af lejede lokaler		245.584	173.003
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>1.620.301</u></b>	<b><u>1.688.731</u></b>
Deposita	5	150.000	150.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.770.301</u></b>	<b><u>1.838.731</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		125.000	150.000
<b>Varebeholdning i alt</b>		<b><u>125.000</u></b>	<b><u>150.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.568	219.207
Andre tilgodehavender		757.537	1.090.596
Selskabsskat		114.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>881.105</u></b>	<b><u>1.309.803</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>436.115</u></b>	<b><u>242.648</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.442.220</u></b>	<b><u>1.702.451</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>3.212.521</u></b>	<b><u>3.541.182</u></b>



## Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.207.449	1.452.453
<b>Egenkapital</b>		<b>1.257.449</b>	<b>1.502.453</b>
Hensættelse til udskudt skat		30.124	62.427
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>30.124</b>	<b>62.427</b>
Andre kreditinstitutter		37.698	60.784
Leasingforpligtelser		82.027	112.589
Deposita		9.000	9.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>128.725</b>	<b>182.373</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	72.000	46.056
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer		0	0
Kreditinstitutter		0	23.880
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	190.127
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.000	32.000
Selskabsskat		0	129.678
Anden gæld		1.692.223	1.372.188
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.796.223</b>	<b>1.793.929</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.924.948</b>	<b>1.976.302</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.212.521</b>	<b>3.541.182</b>

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.452.453	1.502.453
Årets resultat	0	-245.004	-245.004
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>1.207.449</b>	<b>1.257.449</b>

## Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.950.998	3.154.279
Andre omkostninger til social sikring	60.112	86.773
Andre personaleomkostninger	14.285	30.882
	<u><b>3.025.395</b></u>	<u><b>3.271.934</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	23.174	59.970
Rentetillæg selskabsskat	6.181	0
	<u><b>29.355</b></u>	<u><b>59.970</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	133.891
Årets udskudte skat	-32.303	37.592
Regulering af skat vedrørende tidligere år	10.814	0
	<u><b>-21.489</b></u>	<u><b>171.483</b></u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	<u>                    </u>	og inventar
		Indretning af le-
		jede lokaler
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 1. januar 2021	1.009.063	670.400
Tilgang i årets løb	5.050	0
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 31. december 2021	<u>1.014.113</u>	<u>670.400</u>
		<u>379.221</u>

## Noter

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	8.362	155.373	71.218
Årets afskrivninger	15.681	130.380	62.419
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	24.043	285.753	133.637
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>990.070</b>	<b>384.647</b>	<b>245.584</b>

### 5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2021	150.000
Kostpris 31. december 2021	150.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>150.000</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	84.664	62.698	25.000	0
Leasingforpligtelser	158.645	129.027	47.000	0
Deposita	9.000	9.000	0	0
	<b>252.309</b>	<b>200.725</b>	<b>72.000</b>	<b>0</b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Ballumhus 2018 ApS for 2021 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 2021 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021 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:

	<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. 30.700 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.