



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Hotel Lillevang ApS
Jyllandsvej 32 A
4200 Slagelse

CVR nummer 40 48 48 84

Årsrapport
25. april - 31. december 2019
(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/5 2020

Birgit Würtz
Dirigent

DANSKE
REVISORER

FSR*

Helle Ebsen, Registreret revisor
Torben Gudmundsen, Registreret revisor
Jacob Nissen Kronow, Registreret revisor

Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
DK - 4200 Slagelse

Tlf.: 58 50 58 51
CVR-nr. 30 83 56 54
mm@moller-madsen.dk
www.moller-madsen.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance	8
Noter til årsrapporten 2019	10
Anvendt regnskabspraksis	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hotel Lillevang ApS Jyllandsvej 32 A 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 40 48 48 84
Bestyrelse	Birgit Würtz, formand Jens Henrik Würtz
Direktion	Jens Henrik Würtz
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Jernbanegade 2 4200 Slagelse
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 25. april - 31. december 2019 for Hotel Lillevang ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 25. april - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 26. maj 2020

Direktion

Jens Henrik Würtz

Bestyrelse

Birgit Würtz
Formand

Jens Henrik Würtz

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hotel Lillevang ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Lillevang ApS for perioden 25. april - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Slagelse, den 26. maj 2020

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor
mne17268

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i hoteldrift og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet i slutningen af april 2019. Selskabet har med virkning fra 1. marts 2019 overtaget driften af Hotel Lillevang, der er beliggende centralt i Slagelse. Selskabets drift omfatter tillige den tilhørende campingplads med campinghytter.

Selskabets drift i 2019 er afviklet som planlagt af ledelsen. Der er således i regnskabsårets løb gennemført fornyelser og indretning af hotellets værelser samt konference - og mødelokaler. Selskabet har derudover etableret minigolfanlæg og cafeområde i tilknytning til hotellet.

Selskabets første regnskabsår betegnes som et igangsætningsår, hvorfor selskabets drift i sagens natur er påvirket af en række opstartsomkostninger bl.a. til markedsføring, it og småinvesteringer i udenomsarealer mv. Der har ikke været omkostninger til selskabets stiftelse.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabet har med virkning fra 1/3 2020 nyetableret en spiserestaurant i en af hotellets øvrige bygninger. Restauranten, der drives under navnet "Restaurant Thorkild" er dog efter påbud fra myndighederne midlertidig lukket som følge af smittefare ved Corona-virus. Restauranten er genåbnet for offentligheden i midten af maj måned.

Smittefaren ved Corona-virus og de af myndighederne gennemførte øvrige påbud i foråret 2020 har medført svigtende omsætning og tabsgivende drift. Det er imidlertid ledelsens forventning at selskabets drift i løbet af 2020 normaliseres og at selskabets driftsresultat for 2020 bliver et beskedent driftsoverskud.

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
25. APRIL - 31. DECEMBER 2019

	2019
Bruttofortjeneste	951.907
1 Personaleomkostninger	-369.994
Afskrivninger	-69.986
	<hr/>
Resultat før finansielle poster	511.927
Andre finansielle omkostninger	-16.046
	<hr/>
Resultat før skat	495.881
2 Skat af årets resultat	-109.718
	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	386.163
	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	386.163
	<hr/>
DISPONERET I ALT	386.163
	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

	2019
Indretning af lejede lokaler	973.613
Materielle anlægsaktiver	973.613
Deposita	252.611
Finansielle anlægsaktiver	252.611
ANLÆGSAKTIVER	1.226.224
Råvarer og hjælpematerialer	5.284
Varebeholdninger	5.284
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.700
Andre tilgodehavender	72.479
Tilgodehavender	94.179
Likvide beholdninger	113.863
OMSÆTNINGSAKTIVER	213.326
AKTIVER	1.439.550

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

PASSIVER

	2019
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	386.163
	<hr/>
3 EGENKAPITAL	426.163
	<hr/>
Selskabsskat	109.718
Anden gæld	100.475
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	803.194
	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	1.013.387
	<hr/>
GÆLD	1.013.387
	<hr/>
PASSIVER	1.439.550
	<hr/> <hr/>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

NOTER

2019

1 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	2
Lønninger	362.516
Pensioner	1.200
Andre omkostninger til social sikring	6.278
	<u>369.994</u>

2 Skat af årets resultat

Aktuel skat	109.718
	<u>109.718</u>

3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	40.000	0	40.000
Overført resultat	0	386.163	386.163
	<u>40.000</u>	<u>386.163</u>	<u>426.163</u>

NOTER

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende driftsmateriel. Leasingforpligtelse og anvisningsforpligtelse udgør på balancedagen t.kr. 135.

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt med en årlig leje på kr. 1.320.000. Leje i uopsigelighedsperioden udgør på balancedagen kr. 880.000.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerheder i selskabets aktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hotel Lillevang ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.