
MBW HOTEL & INVEST ApS

CVR-nr.: 30066901

Skodsborg Strandvej 45
2942 Skodsborg

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/10/2024

Bo Willadsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MBW HOTEL & INVEST ApS
Skodsborg Strandvej 45
2942 Skodsborg

CVR-nr.: 30066901

Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

Revisor

ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Møllevej 9

2990 Nivå

DK Danmark

CVR-nr.: 26668840

P-enhed: 1009180784

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2023 - 30. juni 2024 for MBW HOTEL & INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Skodsborg, den 09/10/2024

Direktion

Mette Willadsen

Bo Willadsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i MBW HOTEL & INVEST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for MBW HOTEL & INVEST ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 – 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Skattemæssige specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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 og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Nivå, den 09/10/2024

ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 26668840
Henrik Ardal Andersen, mne264
Registreret Revisor FDR

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har drevet virksomhed indenfor Hotel og Restaurations udvikling, samt udlejning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i regnskabsåret har været tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt af sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning/bortforpagtning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 13.500 kr. pr. enhed. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde at værdien af kapitalinteressen ikke stemmer overens med kostprisen, så nedskrives til denne lavere værdi.

Skyldig skat 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		203.167	324.632
Personaleomkostninger		0	-502.625
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-56.000	-18.000
Resultat af ordinær primær drift		147.167	-195.993
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser			0
Andre finansielle indtægter		688.908	160.455
Øvrige finansielle omkostninger		-201	-21.057
Ordinært resultat før skat		835.874	-56.595
Skat af årets resultat		-195.700	-7.937
Andre skatter		-14.600	-2.000
Årets resultat		625.574	-66.532
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		136.000	0
Overført resultat		489.574	-66.532
I alt		625.574	-66.532

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		3.700.000	3.700.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		334.000	390.000
Materielle anlægsaktiver i alt		4.034.000	4.090.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		80.000	0
Anlægsaktiver i alt		4.114.000	4.090.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.960.905	0
Tilgodehavender moms og afgifter		6.416	3.415
Tilgodehavender i alt		10.967.321	3.415
Likvide beholdninger		21.006.009	32.260.410
Omsætningsaktiver i alt		31.973.330	32.263.825
AKTIVER I ALT		36.087.330	36.353.825

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		33.937.108	33.447.534
Egenkapital i alt		34.087.108	33.597.534
Hensættelse til udskudt skat		872.600	858.000
Hensatte forpligtelser i alt		872.600	858.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	123.474
Skyldig selskabsskat		110.700	319.937
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		918.000	1.418.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		322	
Periodeafgrænsningsposter		36.880	36.880
Forslag til udbytte for regnskabsåret		36.720	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.127.622	1.898.291
Gældsforpligtelser i alt		1.127.622	1.898.291
PASSIVER I ALT		36.087.330	36.353.825

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Der ikke akutions- og eventualforpligtigelser, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke udover hvad der fremgår af foranstående regnskab med tilhørende noter påtaget sig anden gæld eller forpligtelser.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023/24

1