

# Hesselager Hotel ApS

Langgade 22  
5874 Hesselager

CVR.nr.: 29 84 03 42

## ÅRSRAPPORT 2014/2015

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
22. november 2015

---

Karen Tranæs  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2014 - 30/6 2015	11.
Balance pr. 30/6 2015	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Hesselager Hotel ApS  
Langgade 22  
5874 Hesselager

CVR.nr.: 29 84 03 42

Hjemstedskommune: Svendborg

Telefon: 62 25 30 30

Regnskabsperiode: 1/7 2014 - 30/6 2015

Stiftelsesdato: 4/9 2006

### Direktion

Karen Tranæs, direktør

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2015 for

Hesselager Hotel 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. 30/6 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2014 - 30/6 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 22. november 2015

**Direktion**



Karen Franæs, direktør

## Selskabets hovedaktivitet

### Hovedaktivitet

Er at drive hotel- og restaurationsvirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Udlejning af hotel

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger

40 år

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar er ikke afskrevet i året

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor 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 direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

## Anvendt regnskabspraksis

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 %.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1/7 2014 - 30/6 2015

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-100.644</b>	<b>-20.472</b>
1	Personaleomkostninger	0	0
2	Af- og nedskrivninger	0	-50.468
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-100.644</b>	<b>-70.940</b>
	Finansielle omkostninger	0	-2
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-100.644</b>	<b>-70.942</b>
3	Skat af årets resultat	17.258	-9.562
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-83.386</b>	<b>-80.504</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
	Overført resultat	-83.386	-80.504
	<b>I ALT</b>	<b>-83.386</b>	<b>-80.504</b>

**Balance pr. 30/6 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
2	Grunde og bygninger	1.968.261	1.968.261
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.968.261</b></u>	<u><b>1.968.261</b></u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>1.968.261</b></u>	<u><b>1.968.261</b></u>
	Varebeholdninger	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u><b>5.000</b></u>	<u><b>5.000</b></u>
	Andre tilgodehavender	23.095	3.490
3	Udskudte skatteaktiver	<u>165.619</u>	<u>148.361</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>188.714</b></u>	<u><b>151.851</b></u>
	Likvide beholdninger	<u>4.493</u>	<u>30.177</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>198.207</b></u>	<u><b>187.028</b></u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><b>2.166.468</b></u>	<u><b>2.155.289</b></u>

**Balance pr. 30/6 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
4	Virksomhedskapital	126.000	126.000
5	Overført resultat	1.842.382	1.925.768
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.968.382</b>	<b>2.051.768</b>
6	Anden langfristet gæld	190.586	96.022
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>190.586</b>	<b>96.022</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	0	-1
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.500</b>	<b>7.499</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>198.086</b>	<b>103.521</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.166.468</b>	<b>2.155.289</b>

## NOTER

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Der er ikke udbetalt løn i året.		
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	2.401.851	2.401.851
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.401.851</u>	<u>2.401.851</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	433.590	383.122
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	50.468
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>433.590</u>	<u>433.590</u>
<b>Bogført værdi grunde og bygninger ultimo</b>	<u><b>1.968.261</b></u>	<u><b>1.968.261</b></u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	200.000	200.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	200.000	200.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Grunde og bygninger	<u>0</u>	<u>50.468</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>50.468</b></u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-17.258</u>	<u>9.562</u>
	<u><b>-17.258</b></u>	<u><b>9.562</b></u>

## NOTER

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>126.000</u>	<u>126.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.925.768	2.006.272
Årets resultat	<u>-83.386</u>	<u>-80.504</u>
	<u>1.842.382</u>	<u>1.925.768</u>
<b>Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	<u>190.586</u>	<u>96.022</u>
Gæld i alt	<u>190.586</u>	<u>96.022</u>
Langfristet gæld	<u>190.586</u>	<u>96.022</u>