

# Årø Sund Badehotel ApS

Ved Færgegården 1, 6100 Haderslev

CVR-nr. 35 40 99 63

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2019

Dirigent:

.....  
Hans Harvest



## Indhold

|                                                                |   |
|----------------------------------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning                                              | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning                                              | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december                           | 5 |
| Resultatopgørelse                                              | 5 |
| Balance                                                        | 6 |
| Egenkapitalopgørelse                                           | 8 |
| Noter                                                          | 9 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Årø Sund Badehotel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 2. juli 2019  
Direktion:

.....  
Hans Harvest  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Årø Sund Badehotel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Årø Sund Badehotel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 2. juli 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Jan Thietje  
statsaut. revisor  
mne31429

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |                                                                                       |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Navn                 | Årø Sund Badehotel ApS                                                                |
| Adresse, postnr., by | Ved Færgedgården 1, 6100 Haderslev                                                    |
| CVR-nr.              | 35 40 99 63                                                                           |
| Hjemstedskommune     | Haderslev                                                                             |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december                                                              |
| Direktion            | Hans Harvest, direktør                                                                |
| Revisor              | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg |

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 139.461 kr. mod et overskud på 231.931 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på 966.327 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og ledelsen vil i overensstemmelse med Selskabslovens § 119 redegøre for selskabets økonomiske stilling på generalforsamlingen.

Der henvises i øvrigt til note 2, hvor usikkerheder om fortsat drift er beskrevet nærmere.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.                                    | 2018       | 2017       |
|------|----------------------------------------|------------|------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>               | 3.975.059  | 4.062.579  |
| 3    | Personaleomkostninger                  | -3.820.849 | -3.811.262 |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b> | 154.210    | 251.317    |
|      | Finansielle omkostninger               | -12.883    | -19.386    |
|      | <b>Resultat før skat</b>               | 141.327    | 231.931    |
|      | Skat af årets resultat                 | -1.866     | 0          |
|      | <b>Årets resultat</b>                  | 139.461    | 231.931    |
|      |                                        |            |            |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b> |            |            |
|      | Overført resultat                      | 139.461    | 231.931    |
|      |                                        | 139.461    | 231.931    |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                                         | 2018                  | 2017                  |
|------|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                              |                       |                       |
|      | Omsætningsaktiver                           |                       |                       |
|      | Varebeholdninger                            |                       |                       |
|      | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer    | 224.500               | 127.500               |
|      |                                             | <u>224.500</u>        | <u>127.500</u>        |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                      |                       |                       |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 70.513                | 58.619                |
| 5    | Udskudte skatteaktiver                      | 220.259               | 222.125               |
|      |                                             | <u>290.772</u>        | <u>280.744</u>        |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                 | 231.638               | 2.548                 |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u>746.910</u>        | <u>410.792</u>        |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <u><u>746.910</u></u> | <u><u>410.792</u></u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                                      | 2018             | 2017              |
|------|------------------------------------------|------------------|-------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                          |                  |                   |
|      | <b>Egenkapital</b>                       |                  |                   |
| 4    | Virksomhedskapital                       | 80.000           | 80.000            |
|      | Overført resultat                        | -1.046.327       | -1.185.788        |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-966.327</b>  | <b>-1.105.788</b> |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |                   |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |                  |                   |
|      | Gæld til banker                          | 0                | 87.300            |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 33.880           | 0                 |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 147.678          | 103.882           |
|      | Anden gæld                               | 1.531.679        | 1.325.398         |
|      |                                          | <b>1.713.237</b> | <b>1.516.580</b>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>1.713.237</b> | <b>1.516.580</b>  |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <b>746.910</b>   | <b>410.792</b>    |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | Virksomhedskapi<br>tal | Overført resultat | I alt      |
|----------------------------------|------------------------|-------------------|------------|
| Egenkapital 1. januar 2018       | 80.000                 | -1.185.788        | -1.105.788 |
| Overført via resultatdisponering | 0                      | 139.461           | 139.461    |
| Egenkapital 31. december 2018    | 80.000                 | -1.046.327        | -966.327   |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Årø Sund Badehotel ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteomkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Egenkapital

##### Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

##### 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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har tabt hele egekapitalen. Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, idet der, ligesom i 2018, fremadrettet forventes overskud og positiv likviditet. Den negative egenkapital forventes reetableret via indtjeningen over en årrække. Ledelsen forventer at kunne skaffe tilstrækkelige eksterne kreditfaciliteter til at finansiere den forventede drift indtil mindst 31.12.2019.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.                                                                            | 2018             | 2017             |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>3 Personaleomkostninger</b>                                                 |                  |                  |
| Lønninger                                                                      | 3.710.976        | 3.667.930        |
| Pensioner                                                                      | 51.613           | 53.334           |
| Andre omkostninger til social sikring                                          | 43.636           | 42.121           |
| Andre personaleomkostninger                                                    | 14.624           | 47.877           |
|                                                                                | <u>3.820.849</u> | <u>3.811.262</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede                                      | <u>14</u>        | <u>12</u>        |
| <b>4 Virksomhedskapital</b>                                                    |                  |                  |
| Virksomhedens virksomhedskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år. |                  |                  |
| <b>5 Udskudt skat</b>                                                          |                  |                  |
| Udskudt skat vedrører:                                                         |                  |                  |
| Skattemæssigt underskud                                                        | -220.259         | -222.125         |
|                                                                                | <u>-220.259</u>  | <u>-222.125</u>  |

Selskabet har indregnet udskudt skat til 220 t.kr. Målingen er baseret på, at selskabet opnår et akkumuleret overskud på ca. 1 mio kr. over de kommende 3-5 år. Det er ledelsens vurdering at målingen er retvisende, uagtet at der i sagens natur altid er usikkerhed forbundet med skønnet på den fremtidige indtjening, hvorfor der er knyttet usikkerhed til målingen.

### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden har indgået en forpagtningsaftale, der kan opsiges med 12 måneders varsel. Forpagtningsafgiften er variabel, hvorfor størrelsen på forpligtelsen i opsigelsesperioden ikke kan opgøres og oplyses. Til sikkerhed for betaling af forpagtningsafgiften er der afgivet en betalingsgaranti på 200 t.kr.

### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. 300 t.kr. i driftsinventar og driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 295 t.kr.

Selskabets anpartshavere har over for pengeinstitut afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Hans Harvest

### Direktion

På vegne af: Årø Sund Badehotel ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-655192564882

IP: 212.112.xxx.xxx

2019-07-02 11:50:47Z

NEM ID 

## Hans Harvest

### Dirigent

På vegne af: Årø Sund Badehotel ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-655192564882

IP: 212.112.xxx.xxx

2019-07-02 11:50:47Z

NEM ID 

## Jan Thietje

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:56235114

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-07-02 11:53:12Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NOVAS-0K6IO-UH6UA-K6ANA-BJ65G-8YB5K

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>