Årøsund Badehotel ApS

Ved Færgegården 1, 6100 Haderslev

CVR-nr. 35 40 99 63

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. september 2020

Dirigent:

.....

Hans Harvest

Building a better working world

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	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Årøsund Badehotel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 25. august 2020
Direktion:

Hans Harvest
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Årøsund Badehotel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Årøsund Badehotel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 revisorers 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 25. august 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Jan Thietje
statsaut. revisor
mne31429

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Årøsund Badehotel ApS
Adresse, postnr., by	Ved Færgegården 1, 6100 Haderslev
CVR-nr.	35 40 99 63
Hjemstedskommune	Haderslev
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Hans Harvest, direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab 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 2019 udviser et overskud på 61.384 kr. mod et overskud på 139.461 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på 904.943 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og ledelsen vil i overenstemmelse 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.

Ledelsen her vurderet udbruddet of Covid-19 og på kort sigt ser vi en væsentlig oq markant nedqang i aktiviteterne. På lænqere sigt kan vi ikke vurdere konsekvenserne. Selskabets likviditets- og kapitalberedskab vurderes at være tilstrækkeligt til at komme igennem krisen.

Begivenheder efter balancedagen

Coronaudbruddet i foråret 2020 her medført en væsentliq nedgang i selskabets aktiviteter, som direkte konsekvens af nedlukningen af det danske samfund, herunder forbudet mod at drive restaurationsvirksomhed. Det or ledelsens vurderinq at der er tale om en ikke-requlerende begivenhed, som ikke har betydning for virksomhedens finansielle stilling pr. 31.12.2019. I forhold til Covid-19's betydninq for den fremadrettede drift, henvises til beskrivelsen ovenfor under udvikling i virksomhedens aktiviteter oq økonomiske forhold.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	3.302.029	3.975.059
3	Personaleomkostninger	-3.205.890	-3.820.849
	Resultat før finansielle poster	96.139	154.210
	Finansielle omkostninger	-34.755	-12.883
	Resultat før skat	61.384	141.327
	Skat af årets resultat	0	-1.866
	Årets resultat	61.384	139.461
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	61.384	139.461
		61.384	139.461

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	308.700	224.500
		308.700	224.500
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.384	70.513
5	Udskudte skatteaktiver	220.259	220.259
	Andre tilgodehavender	106.395	0
		336.038	290.772
	Likvide beholdninger	109.012	231.638
	Omsætningsaktiver i alt	753.750	746.910
	AKTIVER I ALT	753.750	746.910
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-984.943	-1.046.327
	Egenkapital i alt	-904.943	-966.327
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.662	33.880
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	147.678	147.678
	Anden gæld	1.345.353	1.531.679
		1.658.693	1.713.237
	Gældsforpligtelser i alt	1.658.693	1.713.237
	PASSIVER I ALT	753.750	746.910

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.	Virksomhedskapital	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 1. januar 2019	80.000	-1.046.327	-966.327
Overført via resultatdisponering	0	61.384	61.384
Egenkapital 31. december 2019	80.000	-984.943	-904.943

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Årøsund Badehotel ApS for 2019 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.).

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 fratrukket 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Balancen

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien 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.

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 diskonteringssats 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 gældsmetode 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 kontorejendomme 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, 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 31.12.2020.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	kr.	2019	2018
3	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	3.120.020	3.710.976
	Pensioner	55.423	51.613
	Andre omkostninger til social sikring	20.616	43.636
	Andre personaleomkostninger	9.831	14.624
		3.205.890	3.820.849
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	11	14

4 Virksomhedskapital

Virksomhedens virksomhedskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

5 Udskudt skat

Udskudt skat vedrører:

Skattemæssigt underskud	-220.259	-220.259
	-220.259	-220.259

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, desígnloven,brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 218 t.kr.

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