
Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS

Hovej 4, 6857 Blåvand

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 39 17 51 77

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 28/6 2022

Benjamin Holmberg
Bjerrum
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021	5
Balance 31. december 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 28. juni 2022

Direktion

Benjamin Holmberg Bjerrum
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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.

Esbjerg, den 28. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor
mne29440

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS Hovej 4 6857 Blåvand CVR-nr: 39 17 51 77 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Varde
Direktion	Benjamin Holmberg Bjerrum
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ferie- og aktivitetscenter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 205.840, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 453.007.

Going concern

Der henvises til omtale i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste	2	2.634.967	2.001.199
Personaleomkostninger	3	-2.237.563	-1.948.203
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-52.529	-59.372
Resultat før finansielle poster		344.875	-6.376
Finansielle indtægter	4	3.209	1.171
Finansielle omkostninger	2,5	-170.244	-230.491
Resultat før skat		177.840	-235.696
Skat af årets resultat		28.000	0
Årets resultat		205.840	-235.696

Resultatdisponering

	2021	2020
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	205.840	-235.696
	205.840	-235.696

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Goodwill		45.000	90.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	45.000	90.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.614	6.749
Indretning af lejede lokaler		6.064	9.457
Materielle anlægsaktiver	7	20.678	16.206
Deposita		176.000	176.000
Finansielle anlægsaktiver		176.000	176.000
Anlægsaktiver		241.678	282.206
Færdigvarer og handelsvarer		207.500	277.500
Varebeholdninger		207.500	277.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.549	20.666
Andre tilgodehavender		250.000	170.254
Udskudt skatteaktiv		28.000	0
Periodeafgrænsningsposter		44.703	65.548
Tilgodehavender		328.252	256.468
Likvide beholdninger		191.785	43.366
Omsætningsaktiver		727.537	577.334
Aktiver		969.215	859.540

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-503.007	-708.847
Egenkapital		-453.007	-658.847
Anden gæld		130.357	0
Langfristede gældsforpligtelser		130.357	0
Kreditinstitutter		0	421.105
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		152.416	354.935
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		47.771	47.771
Anden gæld		1.073.678	694.576
Kortfristede gældsforpligtelser		1.291.865	1.518.387
Gældsforpligtelser		1.422.222	1.518.387
Passiver		969.215	859.540
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-708.847	-658.847
Årets resultat	0	205.840	205.840
Egenkapital 31. december	50.000	-503.007	-453.007

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har i dele af 2021 og starten af 2022 været ramt af restriktioner pga. COVID-19, hvor selskabet i perioder har været tvangslukket og således været begrænset på sit forretningsgrundlag og indtjening. Efter genåbningen har indtjeningen gradvist nået et normalt niveau. Som følge af udbetaling af hjælpepakker og afdragsordning vedrørende lån i moms og A-skat forventes likviditeten ikke at komme under et betydeligt pres i 2022, men i forbindelse med løbende afdrag af lånene i løbet af 2022-2024 kan selskabets likviditet blive presset og selskabet forventes at blive afhængig af, at nuværende kreditfaciliteter som minimum opretholdes.

Det er således ledelsens forventning, at selskabet i 2022 kan overholde dets kortfristede forpligtelser efterhånden som disse forfalder baseret på forventninger til egen indtjening og eksisterende kreditfaciliteter. Baseret på ovenstående aflægges årsregnskabet derfor under forudsætning om fortsat drift.

	2021	2020
	DKK	DKK
2. Særlige poster		
Kompensation fra hjælpepakker pga. COVID-19 indregnet under "Andre driftsindtægter".	1.312.856	648.850
Nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	-155.000	-198.245
	<u>1.157.856</u>	<u>450.605</u>

	2021	2020
	DKK	DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.048.203	1.861.901
Andre omkostninger til social sikring	49.679	63.351
Andre personaleomkostninger	139.681	22.951
	<u>2.237.563</u>	<u>1.948.203</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>

	2021	2020
	DKK	DKK
4. Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	3.209	1.171
	<u>3.209</u>	<u>1.171</u>

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	155.000	198.245
Andre finansielle omkostninger	15.244	32.246
	<u>170.244</u>	<u>230.491</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. januar	<u>225.000</u>
Kostpris 31. december	<u>225.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	135.000
Årets afskrivninger	<u>45.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>180.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>45.000</u>

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	35.360	16.951
Tilgang i årets løb	12.000	0
Kostpris 31. december	<u>47.360</u>	<u>16.951</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	28.610	7.494
Årets afskrivninger	4.136	<u>3.393</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>32.746</u>	<u>10.887</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>14.614</u>	<u>6.064</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	97.860	62.484
Mellem 1 og 5 år	0	52.070
	<u>97.860</u>	<u>114.554</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	176.000	154.000
Forpagtningsaftale, uopsigelsesperiode 6 mdr.	128.430	125.600
Andre eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Fam. Bjerrum Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ho Ferie- og Aktivitetscenter ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Noter til årsregnskabet

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.