

*Hotel Dalgas ApS
Grarupvej 15A
7330 Brande*

CVR-nr: 41 60 56 93

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2021 til 31. december 2021*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. marts 2022

Axel Månsson
Dirigent

Birk Centerpark 24
7400 Herning

Nupark 47
7500 Holstebro

John Tranums Vej 25
6705 Esbjerg Ø

Majsmarken 1
7190 Billund

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Hotel Dalgas ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 31. marts 2022

Direktion

Axel Månsson

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hotel Dalgas ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Dalgas ApS for perioden 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Billund, den 31. marts 2022

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31332699

Jens Elkjær-Larsen
Registreret revisor
mne15648

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hotel Dalgas ApS Grarupvej 15A 7330 Brande
	CVR-nr.: 41 60 56 93 Kommune: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Axel Månsson
Pengeinstitut	Nordea A/S Østergade 4-6 7400 Herning
Revisor	Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab Majsmarken 1 7190 Billund

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive et hotel.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på t.kr -2.352, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på t.kr -3.399

Hotel Dalgas var fortsat præget af COVID-19 restriktioner, hvilket begrænsede hotellets aktivitetsniveau i 2021 og gav anledning til et utilfredsstillende resultat. Tiden er blevet udnyttet til at opgradere værelser, mødelokaler og reception m.v. – så vi er klar til at byde vore gæster velkommen i 2022. Brande er en driftig by og vi vil gerne bidrage til at skabe ”liv i byen”.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Selskabets ledelse vurderer, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet og mulighed for finansiering til rådighed, for at fortsætte driften.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

	2021	2020
BRUTTOFORTJENESTE	2.408.186	65.874-
2 Personaleomkostninger	4.630.947-	1.092.918-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	700.516-	228.852-
DRIFTSRESULTAT	2.923.277-	1.387.644-
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	85.533-	2.727-
Andre finansielle omkostninger	3.780-	809-
RESULTAT FØR SKAT	3.012.590-	1.391.180-
4 Skat af årets resultat	660.774	303.965
ÅRETS RESULTAT	2.351.816-	1.087.215-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	2.351.816-	1.087.215-
DISPONERET I ALT	2.351.816-	1.087.215-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
5 Leasede driftsmidler.....	119.625	141.375
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	268.291	94.411
5 Indretning af lejede lokaler.....	2.119.885	801.292
Materielle anlægsaktiver	2.507.801	1.037.078
ANLÆGSAKTIVER	2.507.801	1.037.078
 Varelager	 187.227	 158.632
Varebeholdninger	187.227	158.632
Debitorer.....	230.214	38.717
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	609.774	337.965
Andre tilgodehavender	51.358	254.604
Udskudt skatteaktiv	17.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....	101.906	144.030
Tilgodehavender	1.010.252	775.316
Likvide beholdninger	8.707	26.539
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.206.186	960.487
 AKTIVER	 3.713.987	 1.997.565

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat	3.439.031-	1.087.215-
EGENKAPITAL	3.399.031-	1.047.215-
 Hensættelse til udskudt skat	 0	 34.000
HENSATTE FORPLIGTELSE	0	34.000
 Leasingforpligtelser.....	 66.681	 102.971
6 Langfristede gældsforpligtelser	66.681	102.971
 Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	 36.290	 36.045
Pengeinstitutter	173.866	67.199
Leverandører af varer og tjenesteydelser	781.246	336.966
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.775.677	2.179.973
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	279.258	287.626
 Kortfristede gældsforpligtelser	 7.046.337	 2.907.809
 GÆLDSFORPLIGTELSE	 7.113.018	 3.010.780
 PASSIVER	 3.713.987	 1.997.565
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Indbetalt selskabskapital	40.000	40.000
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40.000
Overført resultat, primo.....	1.087.215-	0
Årets resultat	2.351.816-	1.087.215-
Overført resultat ultimo.....	3.439.031-	1.087.215-
EGENKAPITAL	3.399.031-	1.047.215-

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har siden dets stiftelse i august 2020 været påvirket af Corona-pandemien, og har i en periode været tvangslukket og i øvrigt været ramt af den delvise nedlukning af Danmark.

Selskabet har som følge heraf iværksat en tilpasning af sine personaleressourcer samt omkostningsstruktur.

Hvor længe nedlukningen af landet står på, og hvilke yderligere økonomiske konsekvenser nedlukningen af landet, og de af regeringen iværksat hjælpepakker vil have for selskabet, vides endnu ikke på nuværende tidspunkt.

Selskabets ledelse vurderer, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet og mulighed for finansiering til rådighed, for at fortsætte driften.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget.....	14	7
Lønninger	4.054.655	957.717
Pensioner	478.144	120.604
Andre omkostninger til social sikring	98.148	14.597
Personaleomkostninger i alt	4.630.947	1.092.918

3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

Renter kortfristet gæld.....	85.533	2.727
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt.....	85.533	2.727

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat.....	609.774-	337.965-
Regulering af udskudt skat	51.000-	34.000
Skat af årets resultat i alt.....	660.774-	303.965-

NOTER

	Leasede driftsmidler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	145.000	97.396	849.680
Tilgang i årets løb.....	0	247.796	1.523.646
Kostpris 31. december 2021	145.000	345.192	2.373.326
Af-/nedskrivninger, primo.....	3.625-	2.986-	48.388-
Årets af-/nedskrivninger.....	21.750-	73.915-	205.053-
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	25.375-	76.901-	253.441-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	119.625	268.291	2.119.885
Heraf finansielle leasingaktiver.....	119.625	0	0

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser.....	139.016	102.971	36.290	0
	139.016	102.971	36.290	0

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Det samlede beløb for selskabsskatter fremgår af årsrapporten for Axel Månsson Holding ApS, der er administrationsselskabet i forhold til sambeskatningen.

Sambeskatningsbidrag til Axel Månsson Holding ApS udgør t.kr 610

Selskabet har indgået lejekontrakter med koncernforbundne selskaber vedr. leje af bygninger.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

9 Ejerforhold

Nedenstående selskab hvori Hotel Dalgas ApS indgår som dattervirksomhed udarbejder koncernregnskab:

Axel Månsson Holding ApS
Grarupvej 15
7330 Brande

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Hotel Dalgas ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. 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 salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Axel Månsson Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Inventar indregnes til kostpris ved første indregning og er efterfølgende opskrevet til dagsværdi i henhold til årsregnskabsloven § 41. Der foretages løbende en revurdering af værdiansættelse og opskrivning/nedskrivning. Opskrivningen, med modregning af udskudt skat, føres direkte på egenkapitalen under reserver for opskrivning.(niveau 3)

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Mindre aktiver under t.kr 14 indregnes som omkostninger 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.”

Axel Peter Månsson

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-600919720643

IP: 87.116.xxx.xxx

2022-04-01 14:54:27 UTC

NEM ID 

Jens Elkjær-Larsen

Registreret revisor

På vegne af: Revenu Registreret Revisionsanpartssels...

Serienummer: CVR:31332699-RID:1208846816832

IP: 37.128.xxx.xxx

2022-04-04 06:32:01 UTC

NEM ID 

Axel Peter Månsson

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-600919720643

IP: 87.116.xxx.xxx

2022-04-04 15:36:46 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7SNDf-VONWX-D4Y87-U1MMU-VQN20-OK7XB

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 tidsstemplet 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>