

*Hotel Dalgas ApS
Grarupvej 15A
7330 Brande*

CVR-nummer: 41 60 56 93

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 til 31. december 2022*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/6 2023

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 2022

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Hotel Dalgas ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 12/6 2023

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 2022 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 12/6 2023

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. -1.473, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på t.kr. -4.872.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret 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 2022

	2022 kr. 1000	2021 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	5.358	2.406
2 Personaleomkostninger	5.971-	4.631-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1.109-	698-
DRIFTSRESULTAT	1.722-	2.923-
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	159-	86-
Andre finansielle omkostninger	7-	4-
RESULTAT FØR SKAT	1.888-	3.013-
3 Skat af årets resultat	415	661
ÅRETS RESULTAT	1.473-	2.352-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.473-	2.352-
DISPONERET I ALT	1.473-	2.352-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022 kr. 1000	2021 kr. 1000
4 Leasede driftsmidler.....	214	119
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	228	267
4 Indretning af lejede lokaler.....	3.573	2.121
Materielle anlægsaktiver	4.015	2.507
ANLÆGSAKTIVER	4.015	2.507
Varer under fremstilling.....	150	0
Varelager, færdigvarer	246	187
Varebeholdninger.....	396	187
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	887	230
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	364	610
Andre tilgodehavender	22	51
Udskudt skatteaktiv	68	17
Periodeafgrænsningsposter.....	85	102
Tilgodehavender	1.426	1.010
Likvide beholdninger	118	9
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.940	1.206
AKTIVER	5.955	3.713

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022 kr. 1000	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	40	40
Overført resultat	4.912-	3.439-
EGENKAPITAL	4.872-	3.399-
Leasingforpligtelser.....	119	67
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	119	67
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	61	36
Pengeinstitutter	0	174
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	6	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.045	781
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	8.832	5.776
Anden gæld	764	278
Kortfristede gældsforpligtelser	10.708	7.045
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	10.827	7.112
PASSIVER	5.955	3.713
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022 kr. 1000	2021 kr. 1000
Indbetalt selskabskapital	40	40
Virksomhedskapital ultimo	40	40
Overført resultat, primo	3.439-	1.087-
Årets resultat	1.473-	2.352-
Overført resultat ultimo.....	4.912-	3.439-
EGENKAPITAL	4.872-	3.399-

NOTER

	2022 kr. 1000	2021 kr. 1000
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. Dertil har selskabet også været ramt af energikrisen, som har påvirket hotellets drift.		
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.....	17	14
Lønninger	5.236	4.055
Pensioner	596	478
Andre omkostninger til social sikring	139	98
Personaleomkostninger i alt	5.971	4.631
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	364-	610-
Regulering af udskudt skat	51-	51-
Skat af årets resultat i alt.....	415-	661-

NOTER

	Leasede driftsmidler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
4 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris, primo.....	145	345	2.373	
Tilgang i årets løb.....	123	62	1.833	
Kostpris 31. december 2022	268	407	4.206	
Af-/nedskrivninger, primo.....	25-	77-	253-	
Årets af-/nedskrivninger.....	29-	102-	380-	
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	54-	179-	633-	
Materielle anlægsaktiver i alt.....	214	228	3.573	
Heraf finansielle leasingaktiver.....	214	0	0	
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser.....	103	180	61	0
	103	180	61	0

6 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 4.496.

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

Selskabet hæfter ved selvskyldnerkaution, for/med Axel Månsson Koncernens mellemværendet til pengeinstitut dog max t.kr 500.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2022 udgør 213 t.kr. jf. anlægsnoten, er finansieret ved finansiell leasing.

Leasing forpligtelsen er pr. 31. december 2022 opgjort til 179 t.kr.

NOTER

8 Ejerforhold

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

Axel Månsson Holding ApS
Grarupvej 15
7330 Brande

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hotel Dalgas ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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, bilomkostninger 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

posterings 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.

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.

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	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Mindre aktiver under t.kr 31 indregnes som omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for varer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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 acontoskatte.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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: ddabf431-bfc9-40dc-9c0e-1e1212f966f1

IP: 87.116.xxx.xxx

2023-06-13 09:08:04 UTC



Jens Elkjær-Larsen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:31332699-RID:1208846816832

IP: 37.128.xxx.xxx

2023-06-13 12:15:47 UTC



Axel Peter Månsson

Dirigent

Serienummer: ddabf431-bfc9-40dc-9c0e-1e1212f966f1

IP: 87.116.xxx.xxx

2023-06-13 14:59:26 UTC



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 tidsstempet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>