

Hotel Stokkegaarden ApS

Vestre Landevej 199

4952 Stokkemarke

CVR-nr. 42347752

Årsrapport 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-05-2024

Monica Vibe Christensen
Dirigent

Hotel Stokkegaarden ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Hotel Stokkegaarden ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023 for Hotel Stokkegaarden ApS.

Ledelsen har ansvaret for opstillingen af årsrapporten der aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stokkemarken, den 02-05-2024

Direktion

Monica Vibe Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hotel Stokkegaarden ApS

Manglende konklusion

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Hotel Stokkegaarden ApS for regnskabsåret 01-10-2022 - 30-09-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlaget for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om regnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabet har sidste år indregnet goodwill for 1,2 mio. og gæld til kapitalinteresser for 1,3 mio. Det er både ledelsens og vores overbevisning at de 1,2 mio. i goodwill reelt er indretning af lejede lokaler og de 1,3 mio. i gæld til kapitalinteresser reelt er gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse. Vi har dog ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for hverken de indregnede beløb eller primobalancen som helhed.

Dertil er selskabets bogføring for indeværende år mangelfuld og overholder ikke bogføringslovens krav om transaktionsspor, bl.a. fordi selskabet har været drevet via private bankkonti og der ikke har været ført løbende kasseregnskab.

På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at skaffe tilstrækkelig og egnet revisionsbevis for hverken omsætning, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, likvide beholdninger, gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse eller anden gæld.

Indenfor den tidsmæssige ramme der har været os pålagt, har vi ikke på anden vis haft mulighed for at be- eller afkræfte de i årsregnskabet indregnede beløb på hverken disse regnskabsposter eller resten af regnskabet som helhed, og udtrykker derfor ingen konklusion om regnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der gælder i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for vores konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer og de yderligere krav, der gælder i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelse i henhold til disse regler og krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Som følge heraf har vi ligeledes ikke været i stand til at afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Hotel Stokkegaarden ApS

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har ikke angivet korrekt moms i regnskabsåret og har derved overtrådt momslovgivningen. Ledelsen kan ifalde ansvar for dette.

Overtrædelse af kildeskatteloven

Selskabet har ikke angivet korrekte lønninger i regnskabsåret i form af manglende beskatning af fri bil. Ledelsen kan ifalde ansvar for dette.

Overtrædelse af bogføringslovens regler

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Ledelsen kan ifalde ansvar for dette.

Næstved, den 02-05-2024

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

mne33698

Hotel Stokkegaarden ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hotel Stokkegaarden ApS Vestre Landevej 199 4952 Stokkemarke
CVR-nr.	42347752
Regnskabsår	01-10-2022 - 30-09-2023
Direktion	Monica Vibe Christensen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved
Telefon	55547599
Hjemmeside	www.multi-revision.dk
CVR-nr.	31929342

Hotel Stokkegaarden ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive hotelvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Hotel Stokkegaarden ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Sidste års regnskab blev aflagt efter reglerne om mikrovirksomheder, hvor der derfor var fravalgt at give oplysninger om anvendt regnskabspraksis og gennemsnitligt antale ansatte.

Indeværende års regnskab aflægges efter de almindelige regler og der oplyses derfor om anvendt regnskabspraksis og gennemsnitligt antalt ansatte.

Følgende regnskabsposter er samtidig reklassificeret i sammenligningsåret:

- Goodwill er reklassificeret til Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.
- Gæld til kapitalinteressere til Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.

Ændringerne har ikke haft nogen beløbsmæssig effekt på hverken sammenligningstallene eller indeværende års tal.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser medgået til årets omsætning samt driftsomkostninger på den lejede ejendom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, administration, bildrift samt øvrige omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Aktiver med en kostpris lig med den skattemæssige beløbsgrænse for småanskaffelser eller derunder, udgiftsføres i regnskabsåret.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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 forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Hotel Stokkegaarden ApS

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		360.826	177.506
Personaleomkostninger	1	-73.910	-87.035
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-68.581	0
Driftsresultat		218.335	90.471
Andre finansielle omkostninger		-2.828	0
Resultat før skat		215.507	90.471
Skat af årets resultat		-47.960	-19.904
Årets resultat		167.547	70.567
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		167.547	70.567
Resultatdisponering		167.547	70.567

Hotel Stokkegaarden ApS

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.354.970	1.354.970
Materielle anlægsaktiver		1.354.970	1.354.970
Anlægsaktiver		1.354.970	1.354.970
Andre tilgodehavender		0	109.972
Tilgodehavender		0	109.972
Likvide beholdninger		1.000	1.000
Omsætningsaktiver		1.000	110.972
Aktiver		1.355.970	1.465.942

Hotel Stokkegaarden ApS

Balance 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		238.114	70.567
Egenkapital		278.114	110.567
Selskabsskat		47.960	19.904
Langfristede gældsforpligtelser	2	47.960	19.904
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.264	16.712
Selskabsskat		19.904	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		145.303	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		822.425	1.318.759
Kortfristede gældsforpligtelser		1.029.896	1.335.471
Gældsforpligtelser		1.077.856	1.355.375
Passiver		1.355.970	1.465.942

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	64.152	74.769
Andre omkostninger til social sikring	9.758	0
Andre personaleomkostninger	0	12.266
Personaleomkostninger i alt	73.910	87.035
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

2. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 efter mere end 5 år.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Monica Vibe Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Monica Vibe Christensen

Dirigent

ID: 7a65c51b-b0a3-4b00-88cb-a21d9eede1d0

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-05-2024 kl.: 16:32:18

Underskrevet med MitID



Monica Vibe Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Monica Vibe Christensen

Direktør

ID: 7a65c51b-b0a3-4b00-88cb-a21d9eede1d0

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-05-2024 kl.: 16:32:18

Underskrevet med MitID



Kenneth Bach Holmegaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

ID: 95a94b75-cb35-47b7-988d-411884a3e31c

Tidspunkt for underskrift: 02-05-2024 kl.: 16:51:22

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f53df13XZkxk251755666

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.