
Kurhotel Skodsborg A/S

Skodsborg Strandvej 139, 2942 Skodsborg

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 15 97 83 33

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 26/5 2023

Claus Gregersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kurhotel Skodsborg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 26. maj 2023

Direktion

Susanne Åberg Pedersen
Adm. direktør

Bestyrelse

Claus Gregersen
Formand

Stine Lolk

Anders Boelskifte Mogensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kurhotel Skodsborg A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Kurhotel Skodsborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 26. maj 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Torben Jensen
statsautoriseret revisor
mne18651

Claus Carlsson
statsautoriseret revisor
mne29461

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kurhotel Skodsborg A/S Skodsborg Strandvej 139 2942 Skodsborg CVR-nr: 15 97 83 33 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Rudersdal
Bestyrelse	Claus Gregersen, formand Stine Lolk Anders Boelskifte Mogensen
Direktion	Susanne Åberg Pedersen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	53.416	42.961	26.753	24.899	29.780
Resultat af ordinær primær drift	-9.109	-11.446	-25.665	-22.806	-24.673
Resultat af finansielle poster	-977	-450	-187	-495	-382
Årets resultat	-7.881	-9.292	-21.287	-18.206	-19.685
Balance					
Balancesum	49.894	58.726	51.012	60.207	59.957
Investeringer i materielle anlægsaktiver	285	8	2.838	-1.349	-1.151
Egenkapital	7.867	9.748	19.040	40.327	18.533
Antal medarbejdere	131	118	121	104	115
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-18,3%	-19,5%	-53,0%	-37,9%	-41,2%
Soliditetsgrad	15,8%	16,6%	37,3%	67,0%	30,9%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive hotel- og restaurantvirksomhed med tilhørende møde- og banquetfaciliteter, samt spa- og fitnessaktiviteter med træning, holdundervisning og treatment behandlinger.

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i selskabets drift, beskæftigelse, investeringsomfang, finansieringsforhold, kapitalgrundlag eller andet som har påvirket regnskabsåret 2022 og/eller vil påvirke kommende regnskabsår. Selskabet er going-concern og ser ind i en fortsættelse af hovedaktiviteten i de kommende år.

Udvikling i året

Årets resultat før skat er negativt TDKK 10.086 i forhold til negativt TDKK 10.524 i 2021. Egenkapital udgør ultimo 2022 TDKK 7.867

Året 2022 var generelt et år med ekstraordinære, udfordrende rammebetingelser; Indledningsvise corona restriktioner og manglende arbejdskraft gennem Q1-Q3, udgjorde tilsammen med uforudsete høje energiomkostninger og stigende råvare- og leverandørpriser vanskelige rammebetingelser, trods en høj efterspørgsel og aktivitet.

Alle corona restriktioner ophørte den 1. februar 2022. Herefter vendte markedet hurtigt tilbage med stor efterspørgsel efter hotelophold, møde- og banquetfaciliteter samt træningsaktiviteter, hvilket gjorde året til et relativt travlt driftsår. Samtidigt var der i første halvår positive driftsresultater gennem flere måneder.

Imidlertid var en eftervirkning af grænselukninger under corona, at hotel- og restaurationsbranchen som helhed manglede den naturlige andel af udenlandsk arbejdskraft. Herover forår og sommer manglede hotellet således et betydeligt antal medarbejdere i særligt køkken og housekeeping. Som konsekvens steg lønomkostninger til vikarer med en afledt negativ påvirkning af årets resultat. Ultimo året kom medarbejderantallet positivt tilbage og udgjorde ikke en driftsudfordring.

Omsætningsmæssigt blev der i året sat rekord i hotellets F&B aktiviteter med afvikling af ekstraordinært mange bryllupper og selskaber i weekender, samt afholdelse af møder på hverdage.

Spa & Fitness aktiviteterne steg ligeledes i omfang gennem året med et øget medlemsantal, således at forretningsområdet kom tilbage på niveau før corona.

At den generelt positive udvikling i året ikke afspejles i årets resultat, skyldes i høj grad stigende energiomkostninger. Driften af hotelværelser, restaurant, mødelokaler og i særdeleshed spafaciliteter er forbundet med et stort forbrug af el, vand og varme. Ekstraordinære prisstigninger betød at forbrugsomkostningerne over året blev mere end fordoblet og den største enkeltstående omkostningspost, der påvirker årets resultat negativt. Kronologisk følger herefter omkostninger til vikarer samt markant øgede leverandørpriser på linnedhåndtering og på råvarer i F&B.

Kurhotel Skodsborg er klassificeret som Green Key hotel og har gennem en årrække prioriteret energioptimering i bl.a. valg af energikilder som varmepumper. Tilsammen med en øget indsats for bæredygtig drift, er der gennem året set ind i ændringer i driften af spa, som skaber besparelser i forbrug og heraf emission. Hotellets restaurant Brasserie Carl er i året blevet klassificeret med Green Restaurant, som sætter rammebetingelser for driften, der bidrager positivt til den grønne omstilling.

Der har naturligt gennem året været fokuseret på hotellet som arbejdsplads og på at sikre, at den store naturlige diversitet i medarbejdergrupperne, er samlet omkring hotellets strategi og daglige drift. Ultimo året var der 32 forskellige nationaliteter ansat.

Årets resultat vurderes at være mindre tilfredsstillende, men på baggrund af flere positive månedsresultater acceptabelt under de givne rammebetingelser.

Ledelsesberetning

Strategi

Kurhotel Skodsborg er et 4-stjernet deluxe kurhotel med spa. Qua beliggenhed i naturskønt område nord for København er hotellet et attraktivt produkt for primært danske og sekundært udenlandske gæster, som ønsker at finde ro og nyde enkel nordisk luksus med spa ophold og god gastronomi.

Strategisk arbejdes der med en kontinuerlig markedsudvikling af både leisuremarkedet og det professionelle mødemarked. Det lokale marked vægtes højt som brugere af Kurhotel Skodsborgs Spa & Fitness, beauty treatments, banquet og restaurantoplevelser. Det professionelle mødemarked vægtes højt på hverdage med udnyttelse af hotellets faciliteter til møder og eksklusive konferencer.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

I 2023 forventes driften at være normaliseret efter corona, som har været en overskyggende udfordring de seneste år. Imidlertid ses der ind i et år med stor usikkerhed som følge af de mange geopolitiske og heraf økonomiske faktorer, der kan påvirke det globale landskab i 2023.

Leisuregæsternes rådighedsbeløb, virksomhedernes mødeaktiviteter og -budgetter samt i særdeleshed energiomkostninger er forbundet med stor usikkerhed i 2023. Fastholdes særligt energiomkostningerne på det nuværende høje niveau forventes et fortsat negativt driftsresultat for 2023.

For året som helhed forventes et negativt resultat for Kurhotel Skodsborg.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		53.416.087	42.960.943
Personaleomkostninger	1	-61.540.797	-53.213.320
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-983.839	-1.193.432
Resultat før finansielle poster		-9.108.549	-11.445.809
Finansielle indtægter	3	71.005	5.269
Finansielle omkostninger	4	-1.048.493	-455.161
Resultat før skat		-10.086.037	-11.895.701
Skat af årets resultat	5	2.205.128	2.603.521
Årets resultat	6	-7.880.909	-9.292.180

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Erhvervede licenser		364.560	458.919
Immaterielle anlægsaktiver	7	364.560	458.919
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.228.259	2.609.558
Indretning af lejede lokaler		0	20.092
Materielle anlægsaktiver	8	2.228.259	2.629.650
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	9	4.354.417	4.219.222
Finansielle anlægsaktiver		4.354.417	4.219.222
Anlægsaktiver		6.947.236	7.307.791
Råvarer og hjælpematerialer		2.996.715	2.842.989
Varebeholdninger		2.996.715	2.842.989
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.389.148	6.185.630
Andre tilgodehavender		726.987	260.000
Udskudt skatteaktiv	10	4.360.977	4.819.676
Periodeafgrænsningsposter	11	500.979	882.917
Tilgodehavender		11.978.091	12.148.223
Likvide beholdninger		27.972.322	36.427.336
Omsætningsaktiver		42.947.128	51.418.548
Aktiver		49.894.364	58.726.339

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		3.975.000	3.975.000
Overført resultat		3.892.026	5.772.935
Egenkapital		7.867.026	9.747.935
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.814.957	18.716.909
Anden gæld		0	1.944.723
Langfristede gældsforpligtelser	12	19.814.957	20.661.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.943.819	3.331.070
Anden gæld	12	4.606.037	12.206.597
Periodeafgrænsningsposter	13	13.662.525	12.779.105
Kortfristede gældsforpligtelser		22.212.381	28.316.772
Gældsforpligtelser		42.027.338	48.978.404
Passiver		49.894.364	58.726.339
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	3.975.000	5.772.935	9.747.935
Tilskud fra koncern	0	6.000.000	6.000.000
Årets resultat	0	-7.880.909	-7.880.909
Egenkapital 31. december	3.975.000	3.892.026	7.867.026

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	57.332.700	49.307.348
Pensioner	3.389.595	2.956.529
Andre omkostninger til social sikring	818.502	949.443
	<u>61.540.797</u>	<u>53.213.320</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>131</u>	<u>118</u>
--	------------	------------

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	983.839	1.193.432
	<u>983.839</u>	<u>1.193.432</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	69.812	4.526
Valutakursgevinster	1.193	743
	<u>71.005</u>	<u>5.269</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	821.649	259.693
Andre finansielle omkostninger	226.844	195.468
	<u>1.048.493</u>	<u>455.161</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-2.205.128	-2.603.521
	<u>-2.205.128</u>	<u>-2.603.521</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
6. Resultatdisponering		
Overført resultat	-7.880.909	-9.292.180
	<u>-7.880.909</u>	<u>-9.292.180</u>

7. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede licenser</u>
	DKK
Kostpris 1. januar	5.003.484
Tilgang i årets løb	203.500
Kostpris 31. december	<u>5.206.984</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	4.544.565
Årets afskrivninger	297.859
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>4.842.424</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>364.560</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	20.066.178	6.425.534
Tilgang i årets løb	284.589	0
Kostpris 31. december	<u>20.350.767</u>	<u>6.425.534</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	17.456.620	6.405.442
Årets afskrivninger	665.888	20.092
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>18.122.508</u>	<u>6.425.534</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.228.259</u>	<u>0</u>
Afskrives over	4-10 år	5-10 år

9. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder
	DKK
Kostpris 1. januar	4.219.223
Tilgang i årets løb	135.194
Kostpris 31. december	<u>4.354.417</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.354.417</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
10. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	4.819.676	9.257.682
Immaterielle anlægsaktiver	20.759	-11.576
Materielle anlægsaktiver	-261.430	-39.521
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	10.446	-9.209
Skattemæssigt underskud til fremførsel	<u>-228.474</u>	<u>-4.377.700</u>
Udskudt skatteaktiv 31. december	<u>4.360.977</u>	<u>4.819.676</u>

Det indregnede skatteaktiv består af forskellene mellem den regnskabs- og skattemæssige behandling af anlæg, samt skattemæssige underskud til fremførsel, der forventes udnyttet indenfor en periode på 1-5 år i sambeskatningen.

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

12. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>19.814.957</u>	<u>18.716.909</u>
Langfristet del	<u>19.814.957</u>	<u>18.716.909</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>19.814.957</u>	<u>18.716.909</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>1.944.723</u>
Langfristet del	<u>0</u>	<u>1.944.723</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	<u>4.606.037</u>	<u>12.206.597</u>
	<u>4.606.037</u>	<u>14.151.320</u>

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK

14. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	10.277.987	14.355.542
Mellem 1 og 5 år	<u>1.236.252</u>	<u>9.544.961</u>
	<u>11.514.239</u>	<u>23.900.503</u>

Noter til årsregnskabet

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab, 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.

15. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

	<u>Grundlag</u>
Bestemmende indflydelse	
Skodsborg Sundhedscenter A/S	Moderselskab
Transaktioner	
Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.	
Koncernregnskab	
Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:	
<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab	København K

Koncernrapporten for Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab kan rekvireres på følgende adresse:

Sankt Annæ Plads 13, st. th
1250 København K

Noter til årsregnskabet

16. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kurhotel Skodsborg A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Pengestrømsopgørelse

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 86, stk. 4 henvises til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab.

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.

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.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

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.

Noter til årsregnskabet

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til vedligeholdelse, leje af lokaler, samt kontorhold mv.

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 omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Software og licenser 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.

Immaterielle anlægsaktiver afskrives over 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:

Noter til årsregnskabet

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-10 år

Indretning af lejede lokaler 5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 100.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum for husleje.

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 salgsomkostninger. 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

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, 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.

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.

Noter til årsregnskabet

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Soliditetsgrad $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$