
Kurhotel Skodsborg A/S

Skodsborg Strandvej 139, 2942 Skodsborg

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 15 97 83 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2022

Claus Gregersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 31. maj 2022

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Kurhotel Skodsborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 31. maj 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Fredensborg Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne16539

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kurhotel Skodsborg A/S
Skodsborg Strandvej 139
2942 Skodsborg

CVR-nr.: 15 97 83 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 29. regnskabsår
Hjemstedskommune: Rudersdal

Bestyrelse

Claus Gregersen, formand
Stine Lolk
Anders Boelskifte Mogensen

Direktion

Susanne Åberg Pedersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup
Telefon 39 45 39 45
www.pwc.dk

Hoved- og nøgletal

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

	2021	2020	2019	2018	2017
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	42.961	26.753	24.899	29.780	39.430
Resultat af ordinær primær drift	-24.119	-36.639	-22.806	-24.673	-13.602
Resultat af finansielle poster	-450	-187	-495	-382	-67
Årets resultat	-9.292	-21.287	-18.206	-19.685	-10.825
Balance					
Balancesum	58.726	51.012	60.207	59.957	34.084
Egenkapital	9.748	19.040	40.327	18.533	-3.782
Investering i materielle anlægsaktiver	7	2.838	-1.349	-1.151	-1.044
Antal medarbejdere	134	121	104	115	131
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-19,5%	-53,0%	-37,9%	-41,2%	-39,9%
Soliditetsgrad	16,6%	37,3%	67,0%	30,9%	-11,1%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vedledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Kurhotel Skodsborg A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Årets resultat før skat er negativt TDKK 11.896 i forhold til negativt TDKK 27.241 i 2020. Egenkapital udgør ultimo 2021 TDKK 9.748.

Kurhotel Skodsborg har også i 2021 været negativt påvirket af Covid-19 pandemien og de tilhørende restriktioner. I årets første tre måneder var hotellet nedlukket og størstedelen af driftspersonalet hjemsendt. Hotellet genåbnede for værelsessalg medio marts, mens F&B, møder, banquet samt spa og fitness forblev tvangslukket. Hen over sommeren blev restriktionerne færre, og fra september til november normaliserede driften sig.

I sidste halvår balancerede driften med positivt resultat før skat. Ultimo året steg Covid-19 smittetrykket, hvilket medførte aflysninger af både møder, banquet og hotelophold. Solgte arrangementer over jul og nytår blev ramt af nye restriktioner og myndighedernes opfordring til ikke at forsamles. Dette påvirkede månedsomsætningen negativt.

Året 2021 blev yderligere kendetegnet af en ekstraordinær personalemangel. I alle forretningsområder var det vanskeligt at tiltrække kvalificeret personale, og over sommeren måtte kapaciteten reduceres for at matche personalekapaciteten. Særligt blev køkken og restaurant samt housekeeping ramt af mangel på arbejdskraft i industrien.

De facto nedlukningen primo året, blev aktivt udnyttet til strategiske tiltag for driftsmæssigt at stå stærkere ved genåbning. Særligt blev der igangsat en større digitaliseringsindsats, med forøgede investeringer i it-sikkerhed, GDPR, digitalisering af informationsflow til personale m.m.

Kurhotel Skodsborg er klassificeret som "Green Key" hotel og arbejder i den daglige drift målrettet på at passe bedst muligt på miljøet. Der blev i året opnået bronzemærke i Det Økologiske Spisemærke, som er et statskontrolleret bevis på, at et spisested satser på økologi. Dette arbejder fortsætter de følgende år.

Ledelsesberetning

Årets resultat anses for ekstraordinært grundet Covid-19 pandemien og vurderes ikke at være tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Det er ledelsens vurdering at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til, at servicere selskabets forpligtelser i takt med at de forfalder. Budgettet for 2022 viser ikke behov for yderligere finansiering af driften eller investeringer. Skulle der opstå behov for yderligere finansiering som følge af nye uforudsete konsekvenser af eksempelvis Covid-19, har selskabet modtaget støtteerklæring fra moderselskabet.

Strategi

Kurhotel Skodsborg er et 4-stjernet deluxe spa hotel. 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 spaophold 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.

Forventninger for det kommende år

I 2022 forventes Covid-19-pandemien fortsat at påvirke driften og årets resultat negativt om end i mindre omfang end de seneste to år. Året er begyndt med ekstraordinært højt antal smittede, hvilket har medført aflysninger af arrangementer og driftsudfordringer pga. et ekstraordinært sygefravær blandt personale. En potentiel ny smittespredning i efteråret 2022 forventes ikke at resultere i nye nedlukninger eller driftsbegrænsende restriktioner.

Trods de negative påvirkninger i starten af året er forventningerne til resten af året positive. Der opleves stor efterspørgsel på Skodsborgs lokaliteter til banquet aktiviteter, hvilket vil bidrage positivt til årets resultat. Ligeledes forventes det, at større arrangementer, som har været udskudt, vil blive afviklet gennem året. Faciliteterne og pakkeprodukterne på Kurhotel Skodsborg forventes at tiltrække særligt mange gæster hen over sommermånedene.

For året som helhed forventes et mindre 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	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		42.960.943	26.753.122
Personaleomkostninger	1	-53.213.320	-49.207.073
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.193.432	-3.210.903
Andre driftsomkostninger		0	-1.389.149
Resultat før finansielle poster		-11.445.809	-27.054.003
Finansielle indtægter	3	5.269	130.762
Finansielle omkostninger	4	-455.161	-317.567
Resultat før skat		-11.895.701	-27.240.808
Skat af årets resultat	5	2.603.521	5.954.224
Årets resultat		-9.292.180	-21.286.584

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Software		458.919	406.303
Immaterielle anlægsaktiver	7	458.919	406.303
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.609.558	3.803.400
Indretning af lejede lokaler		20.092	72.301
Materielle anlægsaktiver	8	2.629.650	3.875.701
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		4.219.222	4.262.278
Finansielle anlægsaktiver	9	4.219.222	4.262.278
Anlægsaktiver		7.307.791	8.544.282
Varebeholdninger		2.842.989	2.368.543
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.185.630	2.090.168
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	441.076
Andre tilgodehavender		260.000	2.909.708
Udskudt skatteaktiv	11	4.819.676	9.257.682
Periodeafgrænsningsposter	10	882.917	339.704
Tilgodehavender		12.148.223	15.038.338
Likvide beholdninger		36.427.336	25.061.021
Omsætningsaktiver		51.418.548	42.467.902
Aktiver		58.726.339	51.012.184

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		3.975.000	3.975.000
Overført resultat		5.772.935	15.065.116
Egenkapital		9.747.935	19.040.116
Anden gæld		1.944.723	2.080.873
Langfristede gældsforpligtelser	12	1.944.723	2.080.873
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.331.070	1.463.043
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.716.909	9.145.306
Anden gæld	12	12.206.597	6.231.206
Periodeafgrænsningsposter	13	12.779.105	13.051.640
Kortfristede gældsforpligtelser		47.033.681	29.891.195
Gældsforpligtelser		48.978.404	31.972.068
Passiver		58.726.339	51.012.184
Resultatdisponering	6		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	3.975.000	15.065.115	19.040.115
Årets resultat	0	-9.292.180	-9.292.180
Egenkapital 31. december	3.975.000	5.772.935	9.747.935

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	49.307.348	45.572.579
Pensioner	2.956.529	2.969.663
Andre omkostninger til social sikring	949.443	664.831
	<u>53.213.320</u>	<u>49.207.073</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>134</u>	<u>121</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.193.432	3.210.903
	<u>1.193.432</u>	<u>3.210.903</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	130.597
Andre finansielle indtægter	4.526	165
Vautakursgevinster	743	0
	<u>5.269</u>	<u>130.762</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	259.693	132.000
Andre finansielle omkostninger	195.468	145.207
Valutakurstab	0	40.360
	<u>455.161</u>	<u>317.567</u>

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-2.603.521	-5.954.224
	-2.603.521	-5.954.224
 6 Resultatdisponering		
Overført resultat	-9.292.180	-21.286.584
	-9.292.180	-21.286.584
 7 Immaterielle anlægsaktiver		Software DKK
Kostpris 1. januar		1.733.167
Overførsler i årets løb		3.270.317
Kostpris 31. december		5.003.484
 Ned- og afskrivninger 1. januar		1.326.864
Årets afskrivninger		357.370
Overførsler i årets løb		2.860.331
Ned- og afskrivninger 31. december		4.544.565
 Regnskabsmæssig værdi 31. december		458.919
 Afskrives over		5 år

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	24.163.703	6.232.144	30.395.847
Tilgang i årets løb	7.501	0	7.501
Overførsler i årets løb	-4.105.026	193.390	-3.911.636
Kostpris 31. december	<u>20.066.178</u>	<u>6.425.534</u>	<u>26.491.712</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	20.360.303	6.159.843	26.520.146
Årets afskrivninger	779.075	56.441	835.516
Overførsler i årets løb	-3.682.758	189.158	-3.493.600
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>17.456.620</u>	<u>6.405.442</u>	<u>23.862.062</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.609.558</u>	<u>20.092</u>	<u>2.629.650</u>
Afskrives over	<u>4-10 år</u>	<u>5-10 år</u>	

9 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder DKK
Kostpris 1. januar	<u>4.219.222</u>
Kostpris 31. december	<u>4.219.222</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.219.222</u>

10 Periodeafgrænsningsposter

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

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
11 Udskudt skatteaktiv		
Immaterielle anlægsaktiver	100.962	89.387
Materielle anlægsaktiver	-2.248.031	-2.287.553
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-8.780	-17.989
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-2.663.827	-7.041.527
Overført til udskudt skatteaktiv	4.819.676	9.257.682
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	4.819.676	9.257.682
Regnskabsmæssig værdi	<u>4.819.676</u>	<u>9.257.682</u>

Det indregnede skatteaktiv består af forskellene mellem den regnskabs- og skattemæssige behandling af anlæg, samt skattemæssige underskud til fremførelse, der forventes udnyttet indenfor en periode på 1-3 år i sambeskatningen.

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:

Anden gæld

Mellem 1 og 5 år	1.944.723	2.080.873
Langfristet del	1.944.723	2.080.873
Øvrig kortfristet gæld	12.206.597	6.231.206
	<u>14.151.320</u>	<u>8.312.079</u>

Noter til årsregnskabet

13 Periodeafgrænsningsposter

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

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	14.355.542	10.025.821
Mellem 1 og 5 år	<u>9.544.961</u>	<u>4.197.151</u>
	<u>23.900.503</u>	<u>14.222.972</u>

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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kilde-skatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kilde-skatte kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

15 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Skodsborg Sundhedscenter A/S

Moderselskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Skodsborg Sundhedscenter A/S

Skodsborg Strandvej 139

2942 Skodsborg

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab

Navn

Hjemsted

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 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 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.

Resultatopgørelsen

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.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 Chr. Augustinus Fabrikker Aktieselskab. Moderselskabet administrerer den samlede skat af virksomhedens skattepligtige indkomst. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

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:

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.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikring, 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.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$