
Kurhotel Skodsborg A/S

Skodsborg Strandvej 139, 2942 Skodsborg

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 15 97 83 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/5 2021

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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 21. maj 2021

Direktion

Susanne Åberg Pedersen
adm. direktør

Bestyrelse

Claus Gregersen
formand

Anne-Marie Østergaard Jensen

Anders Boelskifte Mogensen

Stine Lolk

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Kurhotel Skodsborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 drif-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

ten; 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.
- 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 21. maj 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Fredensborg Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne16539

Steffen Kaj Pedersen

statsautoriseret revisor

mne34357

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kurhotel Skodsborg A/S
Skodsborg Strandvej 139
2942 Skodsborg

CVR-nr.: 15 97 83 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 28. regnskabsår
Hjemstedskommune: Rudersdal

Bestyrelse

Claus Gregersen, formand
Anne-Marie Østergaard Jensen
Anders Boelskifte Mogensen
Stine Lolk

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:

	2020	2019	2018	2017	2016
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	26.753	24.899	29.780	39.430	34.660
Resultat af ordinær primær drift	-36.639	-22.806	-24.673	-13.602	-17.528
Resultat af finansielle poster	-187	-495	-382	-67	-175
Årets resultat	-21.287	-18.206	-19.685	-10.825	-14.052
Balance					
Balancesum	51.012	60.207	59.957	34.084	27.432
Egenkapital	19.040	40.327	18.533	-3.782	-7.958
Investering i materielle anlægsaktiver	2.838	1.263	-1.151	-1.044	9.061
Antal medarbejdere	120	104	115	131	133
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-53,0%	-37,9%	-41,2%	-39,9%	-63,6%
Soliditetsgrad	37,3%	67,0%	30,9%	-11,1%	-29,0%

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 2020 er udarbejdet 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 27.241 i forhold til negativt TDKK 23.302 i 2019. Egenkapital udgør ultimo 2020 TDKK 19.040.

Som i hele den globale oplevelsesindustri påvirkede Coronapandemien året negativt for Kurhotel Skodsborg. Året indledtes med forøget salg og aktivitet og heraf positive resultater, ligesom sommermånederne blev yderst positive grundet stor indlandsefterspørgsel. Udbrud af Coronapandemi påvirkede desværre årets driftsresultat helt ekstraordinært pga. restriktioner fra marts måned og de facto nedlukning i 4 ud af 12 kalendermåneder.

Trods helt atypiske markedsvilkår i året, overgik hotellet igen i 2020 øvrige københavnske 4-stjernede hoteller målt på KPI'er for opnået gennemsnitspriser, belægningsprocenter og omsætning pr. hotelværelse (RevPar). Med fuldt belagte weekender blev omsætningen i de åbne måneder positive. I det samlede resultat blev dette i alle forretningsområder desværre overskygget af mange nedlukkede dage og driftsmæssige begrænsninger i åbne perioder med forsamlingsloft, afstandskrav, lukketider m.m.

Coronarestriktioner og forsamlingsforbud resulterede i successive, massive aflysninger af møder, konferencer og banquet i takt med ændrede begrænsninger. Overordnet forsvandt dette marked helt gennem året og påvirkede årets resultat negativt. Ligeledes betød indrejseforbud og restriktioner, at udenlandske gæster ikke kom til landet.

De facto nedlukningen i foråret blev aktivt anvendt til istandsættelse af hotel-, spa- og fitnessfaciliteter, således at produktet stod stærkere i de åbne måneder.

En gennemgribende ombygning af faciliteter blev færdiggjort medio året. Hermed øgede Kurhotel Skodsborg sin værelseskapacitet til 96 værelser, etablerede banquet lokale på 3. sal og fik ny restaurant med brasserie koncept. Brasserie Carl har siden åbning bidraget positivt som à la carte restaurant for både hotelgæster og lokalområdet.

De samlede store investeringer i denne strategiske indsats, for fortsat at udvikle deluxe produktet, har bevidst påvirket årets resultat negativt.

Ledelsesberetning

Resultatet for året anses for helt ekstraordinært grundet coronapandemien og vurderes ikke at være tilfredsstillende.

Strategi

Kurhotel Skodsborg er et 4-stjernet deluxe spa hotel. Qua beliggenhed i naturskønt område nord for København er hotellet et attraktivt produkt for både danske og 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 det lokale leisuremarked og det professionelle mødemarked. Det lokale marked vægtes højt som brugere af Kurhotel Skodsborgs Spa & Fitness, beauty treatments, banquet og restaurantoplevelser. Det professionelle marked for brug af hotellets faciliteter til møde- og konferenceafvikling.

Forventninger for det kommende år

I 2021 forventes coronapandemien fortsat at påvirke driften og årets resultat negativt. Begrænsninger og restriktioner for hele oplevelsesøkonomien komplicerer balanceret hoteldrift.

Den gradvise genåbning af Danmark ventes at resultere i en successiv åbning af kurhotellets forretningsområder. En genåbning fortsat med restriktioner om bl.a. afstand, lukketider, fortsat tvungen brug af mundbind samt begrænsninger i antal deltagere.

Efter genåbning forventes en stor aktivitet. Erfaringsmæssigt fra 2020 tilbyder Kurhotel Skodsborg et deluxe oplevelsesprodukt, der gennem pandemien har været særdeles savnet og efterspurgt. Trygheden i både kvaliteten og det sociale liv, som faciliteterne tilbyder, ventes at tiltrække mange gæster hen over sommermånederne. Ligeledes opleves stor efterspørgsel på lokaliteter til udskudte banquet aktiviteter som fester, konfirmationer og bryllupper, hvilket tilsammen vil påvirke året positivt – om end det samlede resultat for året fortsat forventes at blive negativt pga. nedlukning primo året.

Begivenheder efter balancedagen

Efter statustidspunktet har Coronapandemien resulteret i en fortsat de facto nedlukning af Kurhotel Skodsborg, med heraf stor økonomisk effekt på forventningerne til 2021.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		26.753.122	24.899.133
Personaleomkostninger	1	-49.207.073	-44.407.465
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-3.210.903	-3.297.963
Andre driftsomkostninger		-1.389.149	0
Resultat før finansielle poster		-27.054.003	-22.806.295
Finansielle indtægter	3	130.762	5.918
Finansielle omkostninger	4	-317.567	-501.131
Resultat før skat		-27.240.808	-23.301.508
Skat af årets resultat	5	5.954.224	5.095.693
Årets resultat		-21.286.584	-18.205.815

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Software		406.303	553.981
Immaterielle anlægsaktiver	7	406.303	553.981
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.803.400	2.933.844
Indretning af lejede lokaler		72.301	2.556.127
Materielle anlægsaktiver	8	3.875.701	5.489.971
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		4.262.278	4.262.278
Finansielle anlægsaktiver	9	4.262.278	4.262.278
Anlægsaktiver		8.544.282	10.306.230
Varebeholdninger		2.368.543	2.429.353
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.090.168	5.882.089
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		441.076	13.000.000
Andre tilgodehavender		2.909.708	240.020
Udskudt skatteaktiv	11	9.257.682	10.736.282
Periodeafgrænsningsposter	10	339.704	95.538
Tilgodehavender		15.038.338	29.953.929
Likvide beholdninger		25.061.021	17.517.413
Omsætningsaktiver		42.467.902	49.900.695
Aktiver		51.012.184	60.206.925

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		3.975.000	3.975.000
Overført resultat		15.065.116	36.351.700
Egenkapital		19.040.116	40.326.700
Anden gæld		2.080.873	680.119
Langfristede gældsforpligtelser	12	2.080.873	680.119
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.463.043	3.516.484
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.145.306	907.448
Anden gæld	12	6.231.206	3.566.627
Periodeafgrænsningsposter	13	13.051.640	11.209.547
Kortfristede gældsforpligtelser		29.891.195	19.200.106
Gældsforpligtelser		31.972.068	19.880.225
Passiver		51.012.184	60.206.925
Resultatdisponering	6		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	3.975.000	36.351.700	40.326.700
Årets resultat	0	-21.286.584	-21.286.584
Egenkapital 31. december	3.975.000	15.065.116	19.040.116

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	45.572.579	41.086.012
Pensioner	2.969.663	2.617.156
Andre omkostninger til social sikring	664.831	704.297
	49.207.073	44.407.465
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	120	104
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	3.210.903	3.297.963
	3.210.903	3.297.963
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	130.597	0
Andre finansielle indtægter	165	5.918
	130.762	5.918
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	132.000	296.424
Andre finansielle omkostninger	145.207	198.870
Valutakurstab	40.360	5.837
	317.567	501.131

Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-5.954.224</u>	<u>-5.095.693</u>
	<u>-5.954.224</u>	<u>-5.095.693</u>
6 Resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-21.286.584</u>	<u>-18.205.815</u>
	<u>-21.286.584</u>	<u>-18.205.815</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Software</u> DKK
Kostpris 1. januar		<u>1.733.167</u>
Kostpris 31. december		<u>1.733.167</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.179.186
Årets afskrivninger		<u>147.678</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>1.326.864</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>406.303</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	25.204.284	12.096.906	37.301.190
Tilgang i årets løb	2.838.104	0	2.838.104
Afgang i årets løb	-3.878.685	-5.864.762	-9.743.447
Kostpris 31. december	<u>24.163.703</u>	<u>6.232.144</u>	<u>30.395.847</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	22.270.440	9.540.779	31.811.219
Årets afskrivninger	1.560.379	1.502.846	3.063.225
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-3.470.516	-4.883.782	-8.354.298
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>20.360.303</u>	<u>6.159.843</u>	<u>26.520.146</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.803.400</u>	<u>72.301</u>	<u>3.875.701</u>
Afskrives over	<u>5-10 år</u>	<u>5-10 år</u>	

9 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknyttede virksomheder DKK
Kostpris 1. januar	<u>4.262.278</u>
Kostpris 31. december	<u>4.262.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.262.278</u>

10 Periodeafgrænsningsposter

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

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
11 Udskudt skatteaktiv		
Immaterielle anlægsaktiver	89.387	121.876
Materielle anlægsaktiver	-2.287.553	-1.763.573
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-17.989	-178.059
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-7.041.527	-8.916.526
Overført til udskudt skatteaktiv	9.257.682	10.736.282
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	9.257.682	10.736.282
Regnskabsmæssig værdi	<u>9.257.682</u>	<u>10.736.282</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	2.080.873	680.119
Langfristet del	2.080.873	680.119
Øvrig kortfristet gæld	6.231.206	3.566.627
	<u>8.312.079</u>	<u>4.246.746</u>

Noter til årsregnskabet

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af skyldige gavekort og periodiserede abonnementer.

14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	10.025.821	8.585.460
Mellem 1 og 5 år	4.197.151	493.100
	<u>14.222.972</u>	<u>9.078.560</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 2020 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 2020 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	5-10 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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$