



Color Hotel

SKAGEN



Color Hotel Skagen A/S

Gl. Landevej 39
9990 Skagen
CVR-nr. 16335347

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
09.05.2023

Hanne Rikke Gandrup

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Color Hotel Skagen A/S

Gl. Landevej 39

9990 Skagen

CVR-nr.: 16335347

Hjemsted: Frederikshavn

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Trond Hans Kleivdal, formand

Mette Krabberød

Thomas Gudbjerg

Direktion

Hanne Rikke Gandrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Color Hotel Skagen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 09.05.2023

Direktion

Hanne Rikke Gandrup

Bestyrelse

Trond Hans Kleivdal
formand

Mette Krabberød

Thomas Gudbjerg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Color Hotel Skagen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Color Hotel Skagen A/S for regnskabsåret 01.01.2022 – 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 – 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er herudover 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.

Aalborg, den 09.05.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive hotel og anden dermed beslægtet virksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets aktivitet var i januar og februar måned påvirket af Covid 19. Vi valgte at holde hotellet åbent i den periode for at tilgodese vores erhvervskunder. Vi havde hovedparten af personalet hjemsendt i de to måneder og vi har for den periode opnået statslig refusion fra hjælpepakker samt gjort brug af lønkomensation.

Fra marts måned og resten af 2022 har vi på trods af energikrise, høj inflation og krig i Ukraine, haft en høj aktivitet

Årets resultat før skat udgør et overskud på 8.189 t.kr. og efter skat et overskud på 6.571 t.kr hvilket anses for værende meget tilfredsstillende.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	32.100.108	19.463.779
Personaleomkostninger	2	(20.834.439)	(14.896.786)
Af- og nedskrivninger	3	(3.175.877)	(3.439.064)
Driftsresultat		8.089.792	1.127.929
Andre finansielle indtægter	4	613.142	335.774
Andre finansielle omkostninger	5	(514.103)	(263.603)
Resultat før skat		8.188.831	1.200.100
Skat	6	(1.618.181)	(264.022)
Årets resultat		6.570.650	936.078
Overført resultat		6.570.650	936.078
Resultatdisponering		6.570.650	936.078

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		23.947.353	25.814.086
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.382.571	8.801.229
Materielle anlægsaktiver under udførelse		193.997	0
Materielle aktiver	7	33.523.921	34.615.315
Anlægsaktiver		33.523.921	34.615.315
Fremstillede varer og handelsvarer		809.017	759.719
Varebeholdninger		809.017	759.719
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		724.421	367.829
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.136.565	5.479.807
Udskudt skat		135.609	402.978
Andre tilgodehavender		956.010	141.359
Periodeafgrænsningsposter		0	2.200
Tilgodehavender		16.952.605	6.394.173
Likvide beholdninger		638.201	558.760
Omsætningsaktiver		18.399.823	7.712.652
Aktiver		51.923.744	42.327.967

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		15.700.000	15.700.000
Overført overskud eller underskud		29.181.974	22.611.324
Egenkapital		44.881.974	38.311.324
<hr/>			
Anden gæld		450.000	500.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	450.000	500.000
<hr/>			
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	50.000	0
Periodeafgrænsningsposter		175.064	183.872
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.620.002	2.081.997
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.015	12.554
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.350.812	0
Anden gæld	9	3.379.877	1.238.220
Kortfristede gældsforpligtelser		6.565.770	3.541.643
<hr/>			
Gældsforpligtelser		7.041.770	4.016.643
<hr/>			
Passiver		51.923.744	42.327.967
<hr/>			
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	15.700.000	22.611.324	38.311.324
Årets resultat	0	6.570.650	6.570.650
Egenkapital ultimo	15.700.000	29.181.974	44.881.974

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjenesten indgår kompensationsbeløb under andre driftsindtægter for faste omkostninger og lønninger. Kompensationsbeløb for faste omkostninger udgør 810.968 kr. (2021: 2.267.659 kr.) og lønkomponentsbeløbet 325.000 kr. (2021: 1.335.228).

2 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	18.260.146	13.136.310
Pensioner	2.176.618	1.644.220
Andre omkostninger til social sikring	397.675	116.256
	20.834.439	14.896.786
Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte medarbejdere	48	36

3 Af- og nedskrivninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	3.175.877	3.439.064
	3.175.877	3.439.064

4 Andre finansielle indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	613.142	335.774
Valutakursreguleringer	0	0
	613.142	335.774

5 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	375.958	244.566
Renteomkostninger i øvrigt	33.739	139.568
Valutakursreguleringer	104.406	(120.531)
	514.103	263.603

6 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring af udskudt skat året	430.758	264.022
Ændring af udskudt skat tidligere år	(163.389)	0
Skat af årets resultat	1.350.812	0
	1.618.181	264.022

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Anlægsaktiver under udførsel kr.
Kostpris primo	90.738.531	22.800.086	0
Tilgange	0	1.890.487	193.997
Kostpris ultimo	90.738.531	24.690.573	193.997
Af- og nedskrivninger primo	(64.924.445)	(13.998.857)	0
Årets afskrivninger	(1.866.733)	(1.309.145)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(66.791.178)	(15.308.002)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.947.353	9.382.571	193.997

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Anden gæld	50.000	0	450.000	350.000

9 Anden gæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Moms og afgifter	495.017	686.903
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.273.370	551.317
Øvrige gældsforpligtelser	1.611.490	0
	3.379.877	1.238.220

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022	2021
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	122.130	82.120

11 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Color Line Danmark A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 30.000 t.kr. i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 23.947 t. kr.

Selskabet har endvidere ejerpantebrev nom. 20.000 t. kr. i grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er ikke stillet til sikkerhed for gældsforpligtelser.

13 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
O.N. Sunde AS, Norge

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Color Group AS, Norge

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der aktiveres ikke finansieringsomkostninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	10-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.