



Color Hotel

SKAGEN



Color Hotel Skagen A/S

Gl. Landevej 39
9990 Skagen
CVR-nr. 16335347

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.04.2022

Hanne Rikke Gandrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Color Hotel Skagen A/S

Gl. Landevej 39

9990 Skagen

CVR-nr.: 16335347

Hjemsted: Frederikshavn

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Trond Hans Kleivdal, formand

Mette Krabberød

Frode Hansen

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 28.04.2022

Direktion

Hanne Rikke Gandrup

Bestyrelse

Trond Hans Kleivdal
formand

Mette Krabberød

Frode Hansen

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 01.01.2021 – 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 – 31.12.2021 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 28.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har været hoteldrift

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets aktivitet og resultat har været stærkt påvirket af Covid-19 restriktioner i Danmark og på alle vores nærmarkeder. Tvangslukning af restaurantdrift, forsamlingsforbud, lukketidskrav og rejserestriktioner har i årets løb medført, at hotellet har været lukket helt ned. Vi har vurderet, at der ikke var basis for, at hoteldelen var åben, når vi ikke kunne have restaurantdrift. Vi lukkede medio december 2020 og genåbnede i maj 2021. Fra juli og udover efteråret havde vi stor aktivitet. I november måned blev vi igen ramt af restriktioner, hvilket medførte, at vi ikke nåede de forventede resultater i november og december 2021.

Årets resultat før skat udgør et overskud på 1.200 t.kr. og efter skat et overskud på 936 t.kr. I 2020 realiserede selskabet et underskud før skat på 684 t.kr. og efter skat et underskud på 518 t.kr.

Grundet Covid-19 situationen har selskabet i 2021 gennemført nødvendige omkostningsbesparelser. På medarbejdersiden har vi igen i 2021 været forsigtige med faste ansættelser. Vi har bibeholdt grundstammen i personalet og derudover haft personale på korttidskontrakter. Derudover har vi opnået statslig refusion fra hjælpepakker samt gjort brug af lønkompensation i foråret og efteråret 2021.

Forventet udvikling 2022

Som følge af Covid-19 pandemien og den nuværende krig i Ukraine, er det vanskeligt at fastslå, hvornår driften helt normaliseres, men det forventes at ske i 1. halvår af 2022. Selskabet er på nuværende tidspunkt klar til normal drift, når situationen normaliseres helt. Der søges tillige om statslige hjælpepakker, som selskabet er berettiget til. Selskabet er solidt og selskabets likviditet er god, dog vil selskabets evne til at komme igennem en længerevarende vanskelig periode i 2022 også være afhængig af, at Color Line færgefarten mellem Danmark og Norge ikke igen rammes af restriktioner.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	19.577.611	18.554.665
Personaleomkostninger	3	(15.010.618)	(14.771.311)
Af- og nedskrivninger	4	(3.439.064)	(4.377.497)
Driftsresultat		1.127.929	(594.143)
Andre finansielle indtægter	5	335.774	274.789
Andre finansielle omkostninger	6	(263.603)	(364.671)
Resultat før skat		1.200.100	(684.025)
Skat af årets resultat	7	(264.022)	166.000
Årets resultat		936.078	(518.025)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		936.078	(518.025)
Resultatdisponering		936.078	(518.025)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		25.814.086	27.204.470
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.801.229	8.656.417
Materielle aktiver	8	34.615.315	35.860.887
Anlægsaktiver		34.615.315	35.860.887
Fremstillede varer og handelsvarer		759.719	604.032
Varebeholdninger		759.719	604.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		367.829	331.129
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.479.807	6.548.027
Udskudt skat		402.978	667.000
Andre tilgodehavender		141.359	1.439.251
Periodeafgrænsningsposter		2.200	0
Tilgodehavender		6.394.173	8.985.407
Likvide beholdninger		558.760	75.685
Omsætningsaktiver		7.712.652	9.665.124
Aktiver		42.327.967	45.526.011

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		15.700.000	15.700.000
Overført overskud eller underskud		22.611.324	21.675.246
Egenkapital		38.311.324	37.375.246
Anden gæld		475.000	772.715
Langfristede gældsforpligtelser	9	475.000	772.715
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	9	25.000	2.600.000
Bankgæld		0	623.893
Modtagne forudbetalinger fra kunder		183.872	171.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.081.997	555.347
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.554	1.229
Anden gæld	10	1.238.220	3.425.770
Kortfristede gældsforpligtelser		3.541.643	7.378.050
Gældsforpligtelser		4.016.643	8.150.765
Passiver		42.327.967	45.526.011
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Koncernforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	15.700.000	21.675.246	37.375.246
Årets resultat	0	936.078	936.078
Egenkapital ultimo	15.700.000	22.611.324	38.311.324

Noter

1 Going concern

Med henvisning til ledelsesberetningens afsnit om forventet udvikling 2022 er der som følge af Covid-19 pandemien og den nuværende krig i Ukraine vanskeligt at fastslå, hvornår driften helt normaliseres, men det forventes at ske i 1. halvår af 2022. Selskabet er på nuværende tidspunkt klar til normal drift, når situationen normaliseres helt. Der søges tillige om statslige hjælpepakker, som selskabet er berettiget til. Selskabet er solidt og selskabets likviditet er god, dog vil selskabets evne til at komme igennem en længerevarende vanskelig periode i 2022 også være afhængig af, at Color Line færgefarten mellem Danmark og Norge ikke igen rammes af restriktioner.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2 Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjenesten indgår kompensationsbeløb under andre driftsindtægter for faste omkostninger og lønninger. Kompensationsbeløb for faste omkostninger udgør 2.267.659 kr. og lønkomponentsbeløbet 1.335.228 kr.

3 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	13.136.310	12.932.497
Pensioner	1.644.220	1.762.658
Andre omkostninger til social sikring	116.256	(78.975)
Andre personaleomkostninger	113.832	155.131
	15.010.618	14.771.311

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	36	41
---	----	----

4 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	3.439.064	4.377.497
	3.439.064	4.377.497

5 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	335.774	272.613
Renteindtægter i øvrigt	0	2.176
	335.774	274.789

6 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	244.566	217.301
Renteomkostninger i øvrigt	139.568	306.990
Valutakursreguleringer	(120.531)	(159.620)
	263.603	364.671

7 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	264.022	(166.000)
	264.022	(166.000)

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	89.978.531	21.366.595
Tilgange	760.000	1.433.491
Kostpris ultimo	90.738.531	22.800.086
Af- og nedskrivninger primo	(62.774.061)	(12.710.177)
Årets afskrivninger	(2.150.384)	(1.288.680)
Af- og nedskrivninger ultimo	(64.924.445)	(13.998.857)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.814.086	8.801.229

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Bankgæld	0	2.600.000	0	0
Anden gæld	25.000	0	475.000	375.000
	25.000	2.600.000	475.000	375.000

10 Anden gæld

	2021	2020
	kr.	kr.
Moms og afgifter	686.903	3.005.582
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	551.317	420.188
	1.238.220	3.425.770

11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021	2020
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	82.120	318.596

12 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.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 25.814 t. kr.

Selskabet har envidere ejerpanebevre nom. 20.000 t. kr. i grunde og bygninger. Ejerpanebevrene er ikke stillet til sikkerhed for gældsforpligtelser.

14 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 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 lokaleomkostninger, 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 samt godtgørelser under acontoskatteordningen 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 samt tillæg under acontoskatteordningen 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, produktionsanlæg og maskiner 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.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.