

Strand- & Badehotel Marienlyst A/S

Hjemstedsadresse: Ndr. Strandvej 2 A, 3000 Helsingør

CVR-nummer 16 98 51 04

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2024

Bengt Jonas Stenberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Selskabsoplysninger

Selskabet	Strand- & Badehotel Marienlyst A/S Ndr. Strandvej 2 A 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Bengt Jonas Stenberg Claes Björn David Talhage Carl Johan Lundgren Bengt Anders Mikael Nilsson
Direktion	Michael Lauritsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Slotsgade 44 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	1. april 1993
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Bruttofortjeneste	141.780	132.273	89.713	80.579	79.529
Resultat af primær drift	9.748	10.943	5.727	7.695	9.255
Finansielle poster, netto	(1.710)	(1.766)	(811)	(512)	(490)
Årets resultat	6.140	7.002	3.620	5.406	6.900
Anlægsaktiver	73.854	49.320	15.179	1.472	1.182
Omsætningsaktiver	53.715	60.650	44.898	67.752	41.278
Aktiver i alt	127.569	109.970	60.077	69.224	42.460
Selskabskapital	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Egenkapital	34.992	28.852	21.850	18.230	12.824
Hensatte forpligtelser	3.472	1.688	963	1.274	-
Kortfristet gæld	89.105	79.430	37.264	49.720	29.636
Passiver i alt	127.569	109.970	60.077	69.224	42.460
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	7,6	10,0	9,5	21,8	21,8
Likviditetsgrad	60,3	76,4	12,5	139,3	139,3
Soliditetsgrad	27,4	26,2	36,4	30,2	30,2
Antal medarbejdere	265	220	186	159	159
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive Strand- & Badehotel Marienlyst.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Driftsresultatet for perioden udviser et overskud på 8.037.725 kr. før skat og 6.139.977 kr. efter skat. Resultatet vurderes tilfredsstillende, eftersom det primære resultat er vokset med 207% sammenholdt med 2022, hvis man ser bort fra koncernbetaling af royalty på 12.915 t.kr.

Branchen var i begyndelsen af 2023 fortsat ramt af en høj inflation og en vigende forbrugertillid, hvilket udfordrede efterspørgslen. På baggrund heraf vurderes årets resultat derfor som værende forsvarligt. Selskabets samlede aktivmasse udgør 128 mio. kr. og egenkapitalen 35 mio. kr.

Årets har været et succesfuldt år i relation til salg af værelser, hvilket primært kan henføres til Leisure segmentet. Business segmentet var udfordret i 2022 og vores høje forventninger til 2023 kunne ikke indfries tilstrækkeligt. Leisure segmentet har derimod været på en positiv vækstrejse, og har været kraftigt medvirkende til et rekordår for salg af værelser.

I december 2022 blev opførelsen af hotellets nye værelser i "direktørboligen" færdigrenoveret, og resulterede derfor i 13 flere værelser så hotellets samlede kapacitet er på 323 værelser. På trods af den markante udvidelse i løbet af 2022 med samlet 96 værelser, så har hotellet været i stand til at øge sin belægningsprocent sammenholdt med 2021 og 2022, hvilket må siges at være en succes.

Ved udgangen af 1. kvartal 2023 blev en omfattende ombygning af hotellets restauranter og barer afsluttet, således at hotellet kunne fremstå med tre nye restaurantkoncepter og to nye barkoncepter. Tiltagene er sket for at imødekomme morgendagens krav fra hotellets gæster og investeringen har medvirket til et øget driftsresultat fra 2023 og fremover.

For at imødekomme spaoplevelsen til hotellets gæster i takt med åbningen af flere værelser, så påbegyndes et arbejde med udvidelse af spaen i marts 2024, hvor en pool terrasse skal anlægges.

Marienlyst Strandhotel er et meget efterspurgt og eftertragtet conferencehotel blandt professionelle konferencenkøbere, hvilket både markeds- og kvalitetsundersøgelser bekræfter. Efter åbningen af hotellets nye hotelfløj, danner hotellet desuden rammen som et af de største hoteller i Danmark uden for København.

En række af de største udmærkelser i løbet af året til Marienlyst Strandhotel er:

- Oplevelsesprisen 2022 - for landets mest unikke ophold samt afslappende velværeoplevelser
- ByensBedste 2023 i Helsingør Kommune
- Kåret som Danmarks førende conferencehotel i 2024 af World Travel Awards
- Kåret som det stærkeste venue-brand for fjerde år i træk i 2023 af My Research

Særlige risici inden for branchen – forretningsmæssigt og finansieringsmæssigt

Finansielle risici:

Hotellet er alene finansieret gennem egen drift og solide nærtstående parter. Ledelsen vurderer, at den finansielle risiko er lav og signifikant lavere end branchen generelt.

Ledelsesberetning

Særlige risici inden for branchen – forretningsmæssigt og finansieringsmæssigt (fortsat)

Operationelle risici:

Som en del af ESS Group står Marienlyst Strandhotel godt rustet til fremtiden, med en tilfredsstillende stor ordrebook til 2024. 1. kvartal 2024 har vist sig svagere end forventet på business segmentet, men fra 2. kvartal 2024 og frem ses der ind i en yderst tilfredsstillende ordrebook. Herudover er der en stærk organisation, ligesom der løbende vil blive tilføjet nye og flere kompetencer på alle niveauer via ESS Group.

I 2. halvdel af 2022 og 1. halvdel af 2023 er der foretaget store investeringer i at ruste organisationen til at imødekomme de udfordringer branchen har skulle imødekomme, sammenholdt med de udfordringer og muligheder der er opstået efter at hotellet er blevet udvidet og redefineret.

Hotellens drift er så mangefacetteret og af en sådan størrelse, at hotellet er i berøring med mange dele af lovgivningen.

Det legale område monitoreres løbende og struktureret med kontroller hos koncernledelsen, og ledelsen vurderer derfor, at risikoprofilen er lav. It-sikkerhed udgør generelt en stigende risiko i markedet, og hotellets kompleksitet gør at risikoen herfor er over middel.

Hotellet arbejder konstant med at reducere risikoen, men ud over egen risiko har hotellet også leverandørrisiko.

Vidensressourcer:

ESS Academy er ESS Groups interne uddannelsesafdeling, som tilbyder en lang række lederuddannelser, kompetenceudvikling og vidensressourcer mellem hotellerne. ESS-certificeringen er gennemført og har været stærkt medvirkende til en øget medarbejdertrivsel og tilfredshed, hvilket betyder, at Marienlyst forsat kan tiltrække og fastholde de bedste medarbejdere. I 2023 er Marienlysts People & Culture team blevet udvidet således at den lokale uddannelsesafdeling er blevet optimeret og kan således tilbyde en række målrettede uddannelser og kompetenceudviklings programmer.

Markedsrisiko:

Hotelbranchen er konjunkturfølsom, og har efter en række år med stigende pris- og kvalitetsdifferentiering, særligt på leisure segmentet oplevet at priskonkurrencen i løbet af 2022 og 2023 er blevet intensiveret som følge af den stigende inflation særligt frem til medio 2023.

Hotellet har en meget bred kundesammensætning og er ikke afhængig af enkelte kunder. Leisure segmentet er forholdsvis bredt, og hotellet er derfor mindre udsat end gennemsnittet. Coronakrisen medførte frem til medio 2022 en vigende kapacitetsudnyttelse på business segmentet, særligt i og omkring København. I 2023 oplevede Marienlyst Strandhotel at aktiviteten fra business segmentet igen var på vej opad efter COVID-19, men presset på konjunktoren sammenholdt med den øgede hotelkapacitet – særligt i København – er dog med til at holde væksten fra segmentet på et mindre niveau, sammenholdt med de forventninger som ledelsen gik ind i 2023 med.

Hotellet er i væsentligt omfang afkoblet fra det københavnske marked, og hotellet er en historisk ægthed. Belliggenhedsmæssigt, sammensætningsmæssigt og kvalitetsmæssigt er hotellet et unika, som ikke umiddelbart kan kopieres, og som en større del stadig efterspørger i et volumenmæssigt voksende marked. Hotellet vurderes derfor godt rustet hertil.

Ledelsesberetning

Særlige risici inden for branchen – forretningsmæssigt og finansieringsmæssigt (fortsat)

Miljøforhold:

Hotellet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift. Ledelsen ser arbejdet i forhold til hotellets miljøpåvirkning sammenhængende med arbejdet på at fastholde et højt service- og kvalitetsniveau. I løbet af 2023 har ESS Hotel Group AB sammensat en bæredygtighedsgruppe med medlemmer fra flere af koncernens destinationer, heriblandt Marienlyst Strandhotel, hvis opgave er at arbejde efter en optimering af destinationernes bæredygtighedsbetragtning.

I løbet af 2023 er der allerede indført flere tiltag til at mindske hotellets miljøpåvirkning:

- The Lunch koncept som er med til at mindske madspild markant ved komplet udfasning af buffeten i frokostservering.
- Fokus på skift af lyskilder og isolering af ejendom til optimering af energiforbrug
- Øget andel af økologiske råvarer

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Begyndelsen af 2024 har været udfordret, eftersom at efterspørgslen fra business segmentet har været vigende sammenholdt med ledelsens forventninger. Marienlyst Strandhotel har kunnet tilpasse segmentet med et løft i Leisure segmentet, og kigger desuden ind i en tilfredsstillende ordrebog for resten af 2024 på business segmentet.

Efter regnskabsårets afslutning er markedet forsat præget af den globale inflation om end i et markant mindre omfang end tidligere. På nuværende tidspunkt er forbrugertilliden en smule stigende om end det stadig er på et meget lavt niveau, og konsekvensen heraf kan påvirke efterspørgslen i fremtiden.

Det er ledelsens forventning, at der vil ske en forbedring af selskabets indtjening i 2024 som følge af en øget fokus på effektiviseringer, samt en positiv bookingtilgang fra 2. kvartal 2024 og frem, som sammen med hotellets nye restaurant- og barkoncepter samt den nye pool terrasse forventes at medføre en høj belægning over sommeren og efteråret 2024.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2023 for Strand- & Badehotel Marienlyst A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 11. april 2024

Direktion

Michael Lauritsen

Bestyrelse

Bengt Jonas Stenberg

Claes Björn David Talhage

Carl Johan Lundgren

Bengt Anders Mikael Nilsson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Strand- & Badehotel Marienlyst A/S:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Strand- & Badehotel Marienlyst A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømme og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat

- 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

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 revision 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 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.

Helsingør, den 11. april 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Strand- & Badehotel Marienlyst A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C, mellemstore virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 dets danske søsterselskaber. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med søsterselskaberne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle aktiver under udførelse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede nedskrivninger. Der afskrives ikke på anlæg under udførelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 - 20 år	Forventet scrapværdi	0%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmålsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser vedrører omsætning til indtægtsføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Regnskabspraxis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger, betalinger vedrørende ekstraordinære poster og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til anpartshaverne.

Likvide midler består af likvide beholdninger under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse

Note	2023	2022
	141.779.705	132.272.648
2	124.036.972	116.624.238
3	7.959.468	4.705.900
	35.433	0
	9.747.832	10.942.510
4	238.963	278
5	1.949.070	1.766.211
	8.037.725	9.176.577
6	1.897.748	2.174.214
	6.139.977	7.002.363

Balance

Aktiver

Note	2023	2022
8	30.393.276	20.494.683
9	32.442.889	16.921.761
10	11.018.048	11.903.507
Materielle anlægsaktiver	73.854.213	49.319.951
Anlægsaktiver	73.854.213	49.319.951
Råvarer og hjælpematerialer	1.281.508	1.352.994
Fremstillede varer og handelsvarer	3.274.510	3.097.785
Varebeholdninger	4.556.018	4.450.779
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	28.502.217	18.776.893
11 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.547.822	21.346.760
Andre tilgodehavender	12.211.071	11.713.220
Kortfristet tilgodehavende skat	168.172	0
Periodeafgrænsningsposter	2.115.975	1.573.835
Tilgodehavender	48.545.257	53.410.708
Likvide beholdninger	614.121	2.788.023
Omsætningsaktiver	53.715.396	60.649.510
Aktiver i alt	127.569.609	109.969.461

Balance**Passiver**

Note	2023	2022
Selskabskapital	2.000.000	2.000.000
Overført resultat	32.992.433	26.852.456
Egenkapital	34.992.433	28.852.456
12 Hensættelser til udskudt skat	3.471.864	1.687.944
Hensatte forpligtelser	3.471.864	1.687.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.048.340	11.937.528
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.492.000	3.024.344
Skyldig selskabsskat	0	1.449.574
Anden gæld	18.564.123	29.113.314
Modtagne forudbetalinger fra kunder	44.000.849	33.904.301
Kortfristet gæld	89.105.312	79.429.061
Gæld i alt	89.105.312	79.429.061
Passiver i alt	127.569.609	109.969.461
1 Særlige poster		
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Leasing og lejeforpligtelser		
15 Eventualforpligtelser		
16 Nærtstående parter og ejerforhold		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	2.000.000	19.850.093	0	21.850.093
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Periodens resultat	0	7.002.363	0	7.002.363
Egenkapital 31. december 2022	2.000.000	26.852.456	0	28.852.456
Egenkapital 1. januar 2023	2.000.000	26.852.456	0	28.852.456
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Periodens resultat	0	6.139.977	0	6.139.977
Egenkapital 31. december 2023	2.000.000	32.992.433	0	34.992.433

Pengestrømsopgørelse

Note	2023	2022
Årets resultat	6.139.977	7.002.363
Forskydning i varelager	-105.239	-779.720
Forskydning i tilgodehavender	-10.765.315	-23.247.201
Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt	4.658.169	39.171.070
Afskrivninger	7.959.468	4.705.900
Skat af årets resultat	1.897.748	2.174.214
Pengestrømme fra ordinær drift	9.784.808	29.026.626
Betalt selskabsskat	-1.731.574	-1.480.468
Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.053.234	27.546.158
Køb af materielle anlægsaktiver	-32.529.162	-38.852.870
Salg af materielle anlægsaktiver	35.432	0
Forskydning i finansielle anlægsaktiver	0	6.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-32.493.730	-38.846.370
Betalt udbytte	0	0
Forskydning tilknyttet virksomhed	22.266.594	12.386.649
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	22.266.594	12.386.649
Årets forskydning i likvider	-2.173.902	1.086.437
Likvider 1. januar	2.788.023	1.701.586
Likvider 31. december	614.121	2.788.023

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1 Særlige poster		
Modtaget kompensation for Covid-19 hjælpepakker	0	966.381
	0	966.381
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	111.157.578	105.219.292
Pensioner	11.425.019	10.160.238
Andre omkostninger til social sikring mv.	1.454.375	1.244.708
Personaleomkostninger i alt	124.036.972	116.624.238
Gennemsnitligt antal medarbejdere:	265	220
Vederlag til ledelsen	3.565.076	3.759.148
3 Afskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.889.530	2.601.541
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	4.069.938	2.104.359
	7.959.468	4.705.900

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
4 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	230.117	0
Øvrige finansielle indtægter	8.846	278
	238.963	278
5 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	1.949.070	1.766.211
	1.949.070	1.766.211
6 Skat af årets resultat		
Den resultatførte selskabsskat kan specificeres således:		
Skat af årets resultat	113.828	1.449.574
Regulering af hensættelse til udskudt skat	1.783.920	724.640
Regulering skat tidligere år	0	0
	1.897.748	2.174.214
7 Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	6.139.977	7.002.363
Disponeret	6.139.977	7.002.363

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	24.524.155	13.909.518
Årets tilgang	13.817.484	10.614.637
Årets afgang	55.632	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>38.286.007</u>	<u>24.524.155</u>
Afskrivninger 1. januar	4.029.472	1.427.931
Årets afskrivninger	3.889.530	2.601.541
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	26.271	0
Afskrivninger 31. december	<u>7.892.731</u>	<u>4.029.472</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>30.393.276</u>	<u>20.494.683</u>
9 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. januar	19.301.643	2.966.917
Årets tilgang	19.597.137	16.334.726
Årets afgang	15.839	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>38.882.941</u>	<u>19.301.643</u>
Afskrivninger 1. januar	2.379.882	275.523
Årets afskrivninger	4.069.938	2.104.359
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	9.768	0
Afskrivninger 31. december	<u>6.440.052</u>	<u>2.379.882</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>32.442.889</u>	<u>16.921.761</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
10 Materielle aktiver under udførelse		
Anskaffelsessum 1. januar	11.903.507	0
Årets tilgang	27.900.891	11.903.507
Årets afgang	28.786.350	0
Anskaffelsessum 31. december	11.018.048	11.903.507
Afskrivninger 1. januar	0	0
Afskrivninger 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	11.018.048	11.903.507
11 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Selskabet indgår i en cash pool aftale som administreres af ESS Hotel Group AB. I tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indgår likvide beholdninger med t.kr. 4.263.		
12 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	1.687.944	963.304
Regulering af periodens hensættelse	1.783.920	724.640
Udskudt skat 31. december	3.471.864	1.687.944
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet indgår i en cashpool aftale med ESS Hotel Group AB og hæfter solidarisk for hele koncernens bankengagement, hvor der indgår en cash pool kredit ramme på op til SEK mkr. 280. På statusdagen udgør den aktuelle forpligtelse SEK mkr. 27,5.		

Noter til årsregnskabet

14 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har påtaget sig operationelle leasingforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør ialt t.kr. 682 (i 2022 t.kr. 125). Selskabet har påtaget sig forpligtelser i henhold til indgåede servicekontrakter, der på balancetidspunktet udgør i alt t.kr. 403.

Selskabet har en huslejeforpligtelse med virkning fra d. 1. oktober 2019. Lejemålet er uopsigeligt indtil 1. oktober 2039 hvorefter mulighed for opsigelse med 12 måneders varsel indtræder. Lejeforpligtelsen er omsætningsbaseret og kan derfor ikke opgøres pålideligt, men på baggrund af minimumslejen udgør forpligtelsen mindst t.kr. 587.197.

15 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse over selskabet:

Selskabet er et helejet datterselskab af ESS Hotel Group International AB, 559190-1573 Göteborg, SE Selskabets ultimative moderselskab, som udarbejder koncernregnskab, er: ESS Hotell Intressenter AB med hovedsæde i Göteborg, SE, 556998-4742.

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsperioden været samhandel med moderselskabet ESS Hotel Group International AB samt øvrige selskaber i koncernen.

Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

Michael Lauritsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Molvær Lauritsen
Direktør
ID: b81d4d88-ce1e-487a-b153-35481c21f4de
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 15:38:02
Underskrevet med MitID



Bengt Anders Mikael Nilsson

Navnet returneret af svensk BankID (SE) var:
Anders Nilsson
Bestyrelsesmedlem
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2024 kl.: 13:35:11
Underskrevet med BankID (SE)



Claes Björn David Tallhage

Navnet returneret af svensk BankID (SE) var:
CLAES TALLHAGE
Bestyrelsesmedlem
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 09:13:28
Underskrevet med BankID (SE)



Carl Johan Lundgren

Navnet returneret af svensk BankID (SE) var:
CARL LUNDGREN
Bestyrelsesmedlem
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 14:32:44
Underskrevet med BankID (SE)



Bengt Jonas Stenberg

Navnet returneret af svensk BankID (SE) var:
JONAS STENBERG
Bestyrelsesmedlem
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2024 kl.: 21:27:48
Underskrevet med BankID (SE)



Søren Appelrod

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Appelrod
Revisor
ID: 567330cc-ffe1-4c66-9086-55c3315a7293
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2024 kl.: 13:36:25
Underskrevet med MitID



Bengt Jonas Stenberg

Navnet returneret af svensk BankID (SE) var:
JONAS STENBERG
Dirigent
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2024 kl.: 16:57:36
Underskrevet med BankID (SE)



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.