

## **Hotel Guldsmeden ApS**

Råhøj Alle 7 A  
8270 Højbjerg

**CVR-nr. 21 67 59 03**

### **Årsrapport for perioden 1. oktober 2021 til 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. januar 2023

**dirigent John Ankjær Rasmussen**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Hotel Guldsmeden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 4. januar 2023

### **Direktion**

John Ankjær Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til kapitalejeren i Hotel Guldsmeden ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Guldsmeden ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, den 4. januar 2023

Aros statsautoriserede revisorer  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 29 69 00 65

Morten Ballum Lind Birkebæk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34278

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hotel Guldsmeden ApS  
Råhøj Alle 7 A  
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 21 67 59 03

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Stiftet: 22. april 1999

Regnskabsår: 24. regnskabsår

Hjemsted: Højbjerg

### Direktion

John Ankjær Rasmussen

### Revisor

Aros statsautoriserede revisorer  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Guldsmeden ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	10 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	%

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

##### Udbytte

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>59.042</b>	<b>1.655.203</b>
Personaleomkostninger	1	-73.479	-2.472.224
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-14.437</b>	<b>-817.021</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-35.665	-48.485
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-50.102</b>	<b>-865.506</b>
Finansielle indtægter	2	23.533	0
Finansielle omkostninger	3	-9.015	-82.690
<b>Resultat før skat</b>		<b>-35.584</b>	<b>-948.196</b>
Skat af årets resultat	4	7.829	208.603
<b>Årets resultat</b>		<b>-27.755</b>	<b>-739.593</b>
Overført resultat		-27.755	-739.593
		<b>-27.755</b>	<b>-739.593</b>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.936	24.211
Indretning af lejede lokaler		48.547	75.897
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>85.483</b>	<b>100.108</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>85.483</b>	<b>100.108</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	218.393
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		657.485	0
Andre tilgodehavender		8.913	314.892
Udskudt skatteaktiv		474.935	485.726
Periodeafgrænsningsposter		0	2.497
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.141.333</b>	<b>1.021.508</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>79.085</b>	<b>473.241</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.220.418</b>	<b>1.494.749</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.305.901</b>	<b>1.594.857</b>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>32.652</u>	<u>60.407</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>157.652</u></b>	<b><u>185.407</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	45.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	261.446
Skyldige moms og afgifter		0	86.247
Anden gæld		128.249	1.016.757
Deposita		<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.148.249</u></b>	<b><u>1.409.450</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.148.249</u></b>	<b><u>1.409.450</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.305.901</u></u></b>	<b><u><u>1.594.857</u></u></b>

## Noter

	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	52.425	2.174.254
Pensioner	0	191.044
Andre omkostninger til social sikring	19.486	88.222
Andre personaleomkostninger	<u>1.568</u>	<u>18.704</u>
	<b><u>73.479</u></b>	<b><u>2.472.224</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>6</u>
	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>23.533</u>	<u>0</u>
	<b><u>23.533</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	70.401
Andre finansielle omkostninger	<u>9.015</u>	<u>12.289</u>
	<b><u>9.015</u></b>	<b><u>82.690</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-7.829</u>	<u>-208.603</u>
	<b><u>-7.829</u></b>	<b><u>-208.603</u></b>
<b>5 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet er hoteldrift samt hermed beslægtede aktiviteter. Selskabet har indgået aftale om bortforpagtning af driften pr. 1. oktober 2021.		

## Noter

### 6 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår en udgift på DKK 32.943 under posten "Andre driftsindtægter" vedrørende tilbagebetaling af kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

### 7 Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med J.A. Hotel Invest ApS. Som dattervirksomhed hæfterselskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatterinden for sambeskatningskredsen.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev DKK 3.000.000 med pant i selskabets driftsmateriel og driftsinventar.

Den bogførte værdi af aktiverne udgør DKK 85.483 pr. 30.09.2022.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## John Ankjær Rasmussen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Ankjær Rasmussen

Direktør

ID: 127a4e4e-b1a0-47e3-afa0-b7ae6c952791

Tidspunkt for underskrift: 02-02-2023 kl.: 08:38:39

Underskrevet med MitID



## Morten Ballum Boye Birkebæk

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Boye Ballum Birkebæk

Revisor

ID: abbe4766-ee02-4dd2-8abc-64d8f6f698d6

Tidspunkt for underskrift: 02-02-2023 kl.: 08:40:24

Underskrevet med MitID



## John Ankjær Rasmussen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Ankjær Rasmussen

Dirigent

ID: 127a4e4e-b1a0-47e3-afa0-b7ae6c952791

Tidspunkt for underskrift: 02-02-2023 kl.: 08:41:52

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e83d20spWTTM249281001

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](http://www.esignatur.dk).