

# Delores ApS

Vordingborgvej 425  
4690 Haslev  
CVR-nr. 26 62 36 77

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2024

**dirigent**

Martin Perch Møller



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Delores 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 17. maj 2024

### **Direktion**

Martin Perch Møller

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## *Til kapitalejeren i Delores ApS*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Delores ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 fejl-information, 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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

Roskilde, den 17. maj 2024

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Delores ApS  
Vordingborgvej 425  
4690 Haslev

CVR-nr.: 26 62 36 77

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Faxe

### Direktion

Martin Perch Møller

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 1. th.  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Delores ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i TDKK.

### 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 materielle anlægsaktiver**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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 poster direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og for-ventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en ob-jektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforrin-get. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdifor-ringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkost-ninger 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

### 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.837.101</b>	<b>5.004.912</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-3.880.474</u>	<u>-4.075.404</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.956.627</b>	<b>929.508</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-316.527	-298.286
Andre driftsomkostninger		<u>-14.454</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.625.646</b>	<b>631.222</b>
Finansielle indtægter		195.296	28.716
Finansielle omkostninger		<u>-232.982</u>	<u>-117.401</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.587.960</b>	<b>542.537</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-350.125</u>	<u>-119.551</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.237.835</u></b>	<b><u>422.986</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		61.000	0
Overført resultat		<u>1.176.835</u>	<u>422.986</u>
		<b><u>1.237.835</u></b>	<b><u>422.986</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		5.486.321	5.622.786
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		445.558	512.702
Indretning af lejede lokaler		1.906.127	1.938.213
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>7.838.006</b>	<b>8.073.701</b>
Deposita		90.125	90.125
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>90.125</b>	<b>90.125</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>7.928.131</b>	<b>8.163.826</b>
Råvarer og hjælpematerialer		118.007	122.690
<b>Varebeholdninger</b>		<b>118.007</b>	<b>122.690</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		368.142	95.697
Andre tilgodehavender		145.632	0
Periodeafgrænsningsposter		43.341	29.211
<b>Tilgodehavender</b>		<b>557.115</b>	<b>124.908</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.048.809</b>	<b>704.050</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.723.931</b>	<b>951.648</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.652.062</b>	<b>9.115.474</b>

## Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		160.000	160.000
Reserve for opskrivninger		1.299.595	1.303.844
Overført resultat		2.336.368	1.155.284
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>3.856.963</b>	<b>2.619.128</b>
Hensættelse til udskudt skat		628.963	579.578
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>628.963</b>	<b>579.578</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.658.914	2.787.126
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>2.658.914</b>	<b>2.787.126</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	97.316	245.268
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	246.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.557	166.814
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		701.696	1.071.766
Selskabsskat		300.740	0
Anden gæld		1.249.913	1.399.594
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.507.222</b>	<b>3.129.642</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.166.136</b>	<b>5.916.768</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>9.652.062</b>	<b>9.115.474</b>
Hovedaktivitet	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar 2023	160.000	1.303.844	1.155.284	0	2.619.128
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-4.249	4.249	0	0
Årets resultat	0	0	1.176.835	61.000	1.237.835
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>160.000</b>	<b>1.299.595</b>	<b>2.336.368</b>	<b>61.000</b>	<b>3.856.963</b>

## Noter

### 1 Hovedaktivitet

Selskabet driver hotel- og restaurationsvirksomhed fra ejendommen Vordingborgvej 425, 4690 Haslev.

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.390.553	3.541.218
Pensioner	351.886	370.084
Andre omkostninger til social sikring	107.845	121.409
Andre personaleomkostninger	30.190	42.693
	<u><b>3.880.474</b></u>	<u><b>4.075.404</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>9</u>	<u>10</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	300.740	0
Årets udskudte skat	49.385	119.551
	<u><b>350.125</b></u>	<u><b>119.551</b></u>

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023 DKK	Gæld 31. december 2023 DKK	Afdrag næste år DKK	Restgæld efter 5 år DKK
Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.787.126</u>	<u>2.756.230</u>	<u>97.316</u>	<u>2.228.254</u>
	<u><b>2.787.126</b></u>	<u><b>2.756.230</b></u>	<u><b>97.316</b></u>	<u><b>2.228.254</b></u>

## Noter

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.756, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 5.486.

Selskabet har udstedt pantebrev for i alt t.kr. 2.000 i ovenstående grunde og bygninger. Pantebrevet er deponeret til sikkerhed for selskabets bankengagement.