

# Benniksgaard Hotel ApS

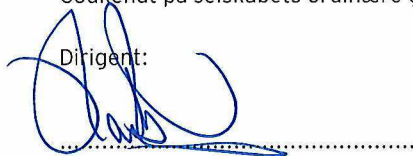
Sejrsvej 101, 6300, Gråsten

CVR-nr. 26 68 41 29

## Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2024

Dirigent:



Mads Friis

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Benniksgaard Hotel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

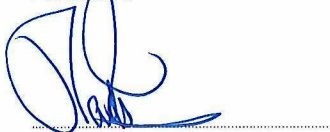
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rinkenæs, den 13. juni 2024

Direktion:



Mads Friis  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Benniksgaard Hotel ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Benniksgaard Hotel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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. 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

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.

### 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 selskabet, 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæring

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.

Sønderborg, den 13. juni 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen  
statsaut. revisor  
mne32171

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Benniksgaard Hotel ApS
Adresse, postnr. by	Sejrsvej 101, 6300, Gråsten
CVR-nr.	26 68 41 29
Stiftet	1. juli 2002
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	
Direktion	Mads Friis, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

### Beretning

#### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive hotel, restaurations- og konferencevirksomhed.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	<b>Bruttofortjeneste</b>	14.339.878	12.696.458
2	Personaleomkostninger	-13.647.679	-16.441.994
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-508.110	-474.583
	Andre driftsomkostninger	-618.981	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-434.892	-4.220.119
3	Finansielle indtægter	300.806	375.445
4	Finansielle omkostninger	-642.536	-443.293
	<b>Resultat før skat</b>	-776.622	-4.287.967
	Skat af årets resultat	573.220	639.420
	<b>Årets resultat</b>	-203.402	-3.648.547
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-203.402	-3.648.547
		-203.402	-3.648.547

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	44.800	64.000
		<u>44.800</u>	<u>64.000</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	851.264	857.840
	Indretning af lejede lokaler	1.792.419	2.028.727
		<u>2.643.683</u>	<u>2.886.567</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.688.483</u>	<u>2.950.567</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	434.052	343.070
		<u>434.052</u>	<u>343.070</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	439.683	622.499
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.783.471	7.028.634
	Udskudte skatteaktiver	625.526	189.156
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	136.884	922.750
	Andre tilgodehavender	282.791	1.174.212
	Periodeafgrænsningsposter	306.324	325.238
		<u>11.574.679</u>	<u>10.262.489</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<u>9.680</u>	<u>4.862</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>145.392</u>	<u>105.646</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>12.163.803</u>	<u>10.716.067</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>14.852.286</u>	<u>13.666.634</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	2.235.827	2.439.229
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>2.735.827</u>	<u>2.939.229</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	5.620.455	4.036.749
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.256.825	1.257.822
	Gæld til tilknyttede virksomheder	579.829	560.055
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	56.317	179.295
	Deposita	0	20.729
	Anden gæld	4.603.033	4.672.755
		<u>12.116.459</u>	<u>10.727.405</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>12.116.459</u>	<u>10.727.405</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>14.852.286</u></u>	<u><u>13.666.634</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	6.087.776	6.587.776
Overført via resultatdisponering	0	-3.648.547	-3.648.547
<b>Egenkapital 1. januar 2023</b>	<b>500.000</b>	<b>2.439.229</b>	<b>2.939.229</b>
Overført via resultatdisponering	0	-203.402	-203.402
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>500.000</b>	<b>2.235.827</b>	<b>2.735.827</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Benniksgaard Hotel ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-20 år

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

##### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	12.100.071	14.413.796
Pensioner	1.168.483	1.377.410
Andre omkostninger til social sikring	380.123	651.426
Andre personaleomkostninger	-998	-638
	<u>13.647.679</u>	<u>16.441.994</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>32</u>	<u>47</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	291.566	364.961
Andre finansielle indtægter	9.240	10.484
	<u>300.806</u>	<u>375.445</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.680	121.683
Andre finansielle omkostninger	626.856	321.610
	<u>642.536</u>	<u>443.293</u>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill</b>
kr.		<u>186.000</u>
Kostpris 1. januar 2023		186.000
Kostpris 31. december 2023		122.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		19.200
Afskrivninger		141.200
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		44.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>44.800</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2023	5.349.436	4.939.459	10.288.895
Tilgange	246.026	0	246.026
Kostpris 31. december 2023	5.595.462	4.939.459	10.534.921
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	4.491.596	2.910.732	7.402.328
Afskrivninger	252.602	236.308	488.910
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	4.744.198	3.147.040	7.891.238
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>851.264</b>	<b>1.792.419</b>	<b>2.643.683</b>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 9.

#### 7 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 500.000 kr. det seneste år.

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på maksimalt 54 måneder. Den samlede leasingforpligtelse i restløbetiden udgør 246 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Benniksgård Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

#### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 2.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 1.770 t.kr.