



**Sønderjyllands Revision**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# **Benniksgaard Hotel A/S**

**Sejrsvej 101, Rinkefølge, 6300 Gråsten**

**CVR-nr. 26 68 41 29**

## **Årsrapport**

**2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. september 2020.

**Mads Friis**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Benniksgaard Hotel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rinkenæs, den 4. september 2020

**Direktion**



Mads Friis

**Bestyrelse**



Lars Norup  
formand



Kasper Møgelvang  
næstformand



Mads Friis

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejeren i Benniksgaard Hotel A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Benniksgaard Hotel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Sønderborg, den 4. september 2020

**Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

**Flemming Smidt Jensen**

Statsaut. revisor  
mne18615

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Benniksgaard Hotel A/S Sejrsvej 101 Rinkenæs 6300 Gråsten  Telefon: 74 65 09 49 Telefax: 74 65 09 50 Hjemmeside: <a href="http://www.benniksgaardhotel.dk">www.benniksgaardhotel.dk</a>  CVR-nr.: 26 68 41 29 Stiftet: 1. juli 2002 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Lars Norup, formand Kasper Møgelvang, næstformand Mads Friis
<b>Direktion</b>	Mads Friis
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
<b>Modervirksomhed</b>	Benniksgård Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.791 t.kr. mod 9.455 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.933 t.kr. mod -2.583 t.kr. sidste år.

2019 regnskabsåret var ikke tilfredsstillende. Der var flere centrale forhold der gjorde sig gældende, og i det følgende vil de væsentligste årsager blive forsøgt fremhævet.

Vi led et stort tab ved konkursen af gavekortfirmaet Slot & Gods. Der har derudover også i nærområdet været en meget stor udvidelse af hotelkapaciteten med Hotel Alsik og Hotel Sønderborg Kaserne. Dette har ført til kraftigt øget udbud af værelser til overraskende billige priser for området. Desuden har vi også på Benniksgaard Hotel haft en tilbagegang af mødeaktiviteter af samme grund.

Vi har som konsekvens af disse årsager foretaget en række ændringer og tiltag. Således har vi bl.a. ændret vores gæstesammensætning, så vi i fremtiden satser meget mere på fritids gæster, samt gæster der er aktive med cykling, vandring, golf, historie og kultur = ustressede aktiviteter. Dette er segmenter, hvor vi har oplevet kraftig øget efterspørgsel og flere marketingtiltag er søsat for yderligere at vækste indenfor disse kundesegmenter i 2020 og de kommende år.

Vi har som konsekvens af primært Slot & Gods tabet og den ændrede konkurrencesituation i Sønderborg også ændret økonomifunktionen og styringsprocesserne, og dette har i 2020 og i kølvandet på coronapandemien vist sig meget hensigtsmæssigt og har forbedret virksomhedens konkurrencedygtighed og konkurrencekraft.

Der er efter regnskabsårets afslutning desuden indgået mange nye og vigtige samarbejder med gavekort udbydere. Vi kan se, at netop der, har vi evnet at opdyrke nye og mere profitable markeder.

Benniksgaard Anneks har i 2019 krævet betragtelige ressourceinvesteringer i markedsføring, både med hensyn til personale, online marketing og brochurer. Alt dette har vi først fået glæde af i år men afkastet vil forventeligt også positivt påvirke virksomhedens resultater ind i de efterfølgende år.

Vi har således i 2020 grundlæggende omstruktureret virksomhedens organisationen, ændret flere centrale funktioner og udskiftet samt opgraderet flere af de ledende medarbejdere. Ydermere har vi efter grundige analyser også valgt at outsource udvalgte omkostningstunge opgaver.

Vi har også fået ansat flere faguddannede medarbejdere, som hver især nu gør en stor forskel. Desuden har vi også fået gennemført en ændring i bestyrelsen, således at Annette Vangstrup fra firmaet Asnæs&Vangstrup er tiltrådt fra d.4 september 2020.



## Ledelsesberetning

---

### Den forventede udvikling

Helt overordnet har udbruddet af den globale coronapandemi givet anledning til megen usikkerhed indenfor hotel- og restaurationsbranchen. Selvom denne usikkerhed stadig består og risikoen for en anden bølge, stigende infektionstal og en mulig tilbagevenden til forårets nedlukningsperioder også fortsat eksisterer, kan vi dog med en betydelig sikkerhed fastslå at vi er kommet styrket ud af 2020. Dette står så meget mere klart, også givet at denne ledelsesberetning fremlægges her i begyndelsen af september måned.

Vi kan, på trods af Corona nedlukning, se, at vi atter er i fulde omdrejninger og i en rentabel vækst. Annekset har i sommermånederne, 2020, været godt belagt, og vi er nu begyndt at realisere den synergi i forhold til Hotellet, som vi to år tidligere havde gode forventninger til.

De omfattende hjælpepakker, der blev fremlagt efter at regeringen havde lukket landet ned fra den 11. marts, er nu udløbet men en række nylige regeringstiltag betyder dog en vigtig øget fleksibilitet og forbedrede muligheder for bedre at kunne styre vores fremtidige medarbejderomkostninger.

Denne øgede fleksibilitet kombineret med de indledningsvis nævnte radikale tiltag til at forbedre virksomhedens drift og generelle effektivitet, betyder at vi kigger ind i 2020 og de kommende år med en forsigtig men fornyet optimisme.

De kommende efterårsmåneder, september og oktober, lader også til at blive gode måneder for vores virksomhed og vi investerer fortsat i fremtiden med ny viden, som gerne skulle gøre os bedre til at håndtere de udfordringer og jo også muligheder, der vil komme i kølvandet på og fortsættelsen af denne globale pandemi.

Vi ser derfor positivt ind i fremtiden og glæder os til fortsat at give vores gæster nogle dejlige rammer og rigtig gode oplevelse og vores medarbejdere en god arbejdsplads med rige muligheder for både personlig og professionel videreudvikling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Benniksgaard Hotel A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Benniksgaard Hotel A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2019 kr.	2018 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.790.758</b>	<b>9.455</b>
1 Personaleomkostninger	-11.209.140	-11.805
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-857.552	-848
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-2.275.934</b>	<b>-3.198</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	461.175	404
Andre finansielle indtægter	15.402	4
Øvrige finansielle omkostninger	-674.087	-511
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.473.444</b>	<b>-3.301</b>
Skat af årets resultat	540.787	718
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.932.657</b>	<b>-2.583</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.932.657	-2.583
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.932.657</b>	<b>-2.583</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Goodwill	6.425	19
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.425</u>	<u>19</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.012.990	1.468
Indretning af lejede lokaler	2.224.593	2.479
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.237.583</u>	<u>3.947</u>
Deposita	59.050	59
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>59.050</u>	<u>59</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.303.058</u></b>	<b><u>4.025</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	191.569	188
Fremstillede varer og handelsvarer	311.729	349
Aktiver bestemt for salg	0	88
Varebeholdninger i alt	<u>503.298</u>	<u>625</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	833.622	638
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.923.118	11.664
Udskudte skatteaktiver	1.126.804	633
Andre tilgodehavender	265.064	43
Periodeafgrænsningsposter	257.875	24
Tilgodehavender i alt	<u>14.406.483</u>	<u>13.002</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.862	5
Værdipapirer i alt	<u>4.862</u>	<u>5</u>
Likvide beholdninger	91.632	282
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>15.006.275</u></b>	<b><u>13.914</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.309.333</u></b>	<b><u>17.939</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	5.802.505	7.735
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.302.505</u></b>	<b><u>8.235</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	2.322.987	2.768
Gæld til pengeinstitutter	3.379.933	3.365
Anden gæld	89.747	0
2 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.792.667</u>	<u>6.133</u>
2 Kortfristet del af langfristet gæld	809.659	514
Gæld til pengeinstitutter	1.490.786	335
Modtagne forudbetalinger fra kunder	104.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	654.719	744
Anden gæld	3.154.997	1.978
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.214.161</u>	<u>3.571</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>12.006.828</u></b>	<b><u>9.704</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>18.309.333</u></b>	<b><u>17.939</u></b>
3 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
4 <b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	2019 kr.	2018 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	9.767.674	10.421
Pensioner	1.073.525	1.017
Andre omkostninger til social sikring	367.941	367
	<b>11.209.140</b>	<b>11.805</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 29	 32

**2. Gældsforpligtelser**

	Gæld i alt 31/12 2019 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2019 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	2.762.427	439.440	2.322.987	903.651
Gæld til pengeinstitutter	3.750.152	370.219	3.379.933	1.717.841
Anden gæld	89.747	0	89.747	0
	<b>6.602.326</b>	<b>809.659</b>	<b>5.792.667</b>	<b>2.621.492</b>

**3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut og kreditinstitutter i øvrigt, 8.111 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	503 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	834 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.013 t.kr.
Goodwill	6 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.096 t.kr., er der afgivet transport i tilgodehavende hos tilknyttede selskaber på i alt 9.745 t.kr. Transporten er endvidere stillet til sikkerhed for søsterselskabet Benniksgård Ejendomme A/S' gæld til pengeinstitut. Gæld til pengeinstitut pr. 31. december 2019 udgør 1.587 t.kr.

## Noter

---

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 488 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på maksimalt 48 måneder og en samlet restleasingydelse på 838 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskabet Benniksgård Ejendomme A/S' gæld til pengeinstitut. Gæld til pengeinstitut pr. 31. december 2019 udgør 1.587 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende ejendomme med en forpligtelse i opsigelsesperioden på 1.670 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Benniksgård Holding ApS, CVR-nr. 31591635 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.