
Aktieselskabet Bremen

Nyropsgade 39 - 41, 1602 København V

Årsrapport for 2021/22

(regnskabsår 1/7 2021 - 30/6 2022)

CVR-nr. 32 56 07 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /12 2022

Jesper Majdall
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 8

Balance 30. juni 2022 9

Egenkapitalopgørelse 11

Noter til årsregnskabet 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Aktieselskabet Bremen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. december 2022

Direktion

Jesper Majdall Petersen
direktør

Bestyrelse

Jesper Bay Larsen
formand

Hans Nissen Hansen

Frank Panduro

Frank Hvam Nielsen

Simon Kvamm

Henrik Daldorph Nielsen

Henrik Hede-Nielsen

Niels Samuel Hausgaard

Søren Hvidt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aktieselskabet Bremen

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet Bremen for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

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

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Trekantområdet, den 9. december 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne27737

Kim Nygaard
registreret revisor
mne12318

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aktieselskabet Bremen
Nyropsgade 39 - 41
1602 København V

CVR-nr.: 32 56 07 09
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 3. november 2009
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Jesper Bay Larsen, formand
Hans Nissen Hansen
Frank Panduro
Frank Hvam Nielsen
Simon Kvamm
Henrik Daldorph Nielsen
Henrik Hede-Nielsen
Niels Samuel Hausgaard
Søren Hvidt

Direktion

Jesper Majdall Petersen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af Bremen Teater. Dette indebærer såvel egen arrangementsvirksomhed som udlejning af teatret og dets faciliteter til eksterne arrangører.

Som en naturlig konsekvens heraf er Bremen Teaters aktiviteter kunstnerisk ganske forskelligartede og omfatter bl.a. comedy, musik, teater, foredrag, debat-arrangementer, filmforevisninger, børneforestillinger, events og kombinationer heraf. Teatret huser lejlighedsvist også konferencer, møder og andre specialarrangementer i regi af private eller offentlige virksomheder og organisationer.

Selskabet forestår desuden den til teatret knyttede bardrift, som både omfatter servering i forbindelse med arrangementer i sal og foyer og teatrets weekendbaserede natklubaktivitet – ”Natbar” – som teatrets foyer danner rammen om.

Årets resultat

Ledelsen betragter årets resultat DKK 4.798.356 efter skat som yderst tilfredsstillende.

Resultat bunder i flere faktorer, bl.a. udnyttelse af synergimuligheder i relation til datterselskabet Aktieselskabet Hotel Cecil, et ganske højt aktivitetsniveau i de perioder, hvor det var muligt og det faktum, at Bremen Teaters "Natbar" hurtigt kom i høj drift og hurtigt genfandt sit store publikum efter den knap 18 måneder lange nedlukningsperiode.

Det positive resultat stabiliserer forretningen på bagkanten af 2 corona-påvirkede negative årsregnskaber, og tegner et lyst billede for de kommende år.

Bremen Teater har i regnskabsåret modtaget honorarstøtte fra Københavns Kommune og Statens Kunstfonds Projektstøtteudvalg for Musik i form af 90 musikertariffer, ligesom der er modtaget støtte til forskellige aktiviteter fra statslige Coronapuljer samt dækning af faste omkostninger i Bremen Teaters nedlukningsperioder.

Medarbejdere

Bremen Teater beskæftiger 6 fuldtidsmedarbejdere i ledelse og administration, som også arbejder for dattervirksomheden Aktieselskabet Hotel Cecil. Bremen Teater har desuden ca. 60 timeansatte, der forestår afvikling af arrangementer og servicerer publikum i dør, bar og garderobe. I modsætning til hovedparten af Bremen Teaters nærmeste konkurrenter, benytter virksomheden ikke frivillig arbejdskraft men udelukkende lønnede medarbejder.

Ledelsesberetning

Arrangementer og publikum

Sæsonen 2021/22 blev ligesom de foregående 2 regnskabsår påvirket markant af COVID-19, da der også hér var perioder med nedlukning og restriktioner ifm. afholdelse af arrangementer.

Bremen Teater genåbnede og afviklede shows, så snart muligheden var til stede også til trods for den påtvungne kapacitetsnedsættelse i enkelte perioder (350 publikummer mod de normale 648).

Bremen Teaters natklub, "Natbar", genåbnede 3. september 2021 efter at have haft lukket siden marts 2020. Natbar måtte lukke igen i perioden fra d. 10. december 2021 og frem til 4. februar 2022.

Restriktioner og nedlukningsperioder har påvirket teatrets besøgstal. Det samlede publikumstal for sæsonen 2021/22 androg således ca. 177.000, hvilket er en markant stigning fra det forudgående regnskabsår, der var hårdt presset grundet corona-situationen.

Investeringer i regnskabsåret

Grundet COVID-19 blev flere investeringer og forbedringer i teatersalen skubbet og påbegyndt over sommeren 2022, da man igen havde fået stabiliseret forretningsgrundlaget.

I løbet af året er der arbejdet på at færdiggøre den store ombygning ifm. det seneste tiltag, Kolme; et ca 600 m2 stort område i direkte forlængelse af Bremen. Kolme vil fungere som såvel kaffebar, kantine for bygningens kontorlejemål, ligesom stedet vil indeholde selskabs- og mødelokaler og desuden holde åbent til 03 fredage og lørdage.

Hensigten er således at etablere nye synergiskabende aktiviteter mellem Bremen Teater og Kolme, bl.a. ved at sammenkoble det med arrangementerne i Bremens sal.

Begivenheder efter balancedagen

Kolme åbnede primo november og kantinedriften blev tilkoblet 14 dage senere.

De udskudte istandsættelsesprojekter for Bremen Teater, der bl.a. indebar nyt facadeskilt mod gaden, nye gulve i entré og foyer, yderligere optimering af ventilationsanlæg, nyt musikanlæg i foyer med særligt henblik på natklubdriften, mv., blev udført fra juli og over efteråret 2022.

Fra august 2022 har man tilføjet en entrépris på DKK 80 ifm. besøg på natklubben "Natbar". Det er en forventning, at dette vil bidrage markant til omsætningen i det kommende regnskabsår.

Slutteligt er der opgraderet på det administrative personale, bl.a. er flere deltidsmedarbejdere overgået til fuldtidsstillinger, ligesom der er oprettet nye stillinger, bl.a. "forretningsudvikler" og "facility", der deles med søsterselskabet Aktieselskabet Hotel Cecil.

Resultatopgørelse

1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		14.586.917	4.637.420
Personaleomkostninger	1	-9.395.783	-5.138.434
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-449.932</u>	<u>-858.309</u>
Resultat før finansielle poster	2	4.741.202	-1.359.323
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.136.530	85.516
Finansielle indtægter	3	14.046	22.673
Finansielle omkostninger		<u>-54.384</u>	<u>-16.364</u>
Resultat før skat		5.837.394	-1.267.498
Skat af årets resultat	4	<u>-1.039.039</u>	<u>297.346</u>
Årets resultat		<u>4.798.355</u>	<u>-970.152</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.800.000	0
Overført resultat	<u>2.998.355</u>	<u>-970.152</u>
	<u>4.798.355</u>	<u>-970.152</u>

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		298.946	306.240
Indretning af lejede lokaler		915.400	962.129
Materielle anlægsaktiver under udførelse		2.609.002	0
Materielle anlægsaktiver	5	3.823.348	1.268.369
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	2.906.488	1.769.958
Deposita		1.644.795	1.201.246
Finansielle anlægsaktiver		4.551.283	2.971.204
Anlægsaktiver		8.374.631	4.239.573
Varebeholdninger		524.979	313.858
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.785.559	1.091.143
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.325.985	0
Andre tilgodehavender		1.319.885	2.427.129
Udskudt skatteaktiv		0	257.979
Selskabsskat		0	125.000
Periodeafgrænsningsposter		71.399	286.392
Tilgodehavender		4.502.828	4.187.643
Likvide beholdninger		4.180.368	3.535.987
Omsætningsaktiver		9.208.175	8.037.488
Aktiver		17.582.806	12.277.061

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Selskabskapital		2.520.000	2.520.000
Overført resultat		4.940.398	1.942.043
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.800.000	0
Egenkapital		9.260.398	4.462.043
Hensættelse til udskudt skat		134.436	0
Hensatte forpligtelser		134.436	0
Anden gæld (langfristet)		367.883	350.516
Langfristede gældsforpligtelser	7	367.883	350.516
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.419.766	2.978.839
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.050.930	1.126.409
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	263.101
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	2.034
Selskabsskat		524.624	0
Anden gæld	7	2.824.769	3.094.119
Kortfristede gældsforpligtelser		7.820.089	7.464.502
Gældsforpligtelser		8.187.972	7.815.018
Passiver		17.582.806	12.277.061
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	2.520.000	1.942.043	0	4.462.043
Årets resultat	0	2.998.355	1.800.000	4.798.355
Egenkapital 30. juni	2.520.000	4.940.398	1.800.000	9.260.398

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.902.480	4.761.044
Pensioner	245.537	222.904
Andre omkostninger til social sikring	247.766	154.486
	<u>9.395.783</u>	<u>5.138.434</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>10</u>
2 Særlige poster		
Modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19 hjælpepakker	647.658	2.963.612
	<u>647.658</u>	<u>2.963.612</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	14.046	22.673
	<u>14.046</u>	<u>22.673</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	646.624	0
Årets udskudte skat	392.415	-297.346
	<u>1.039.039</u>	<u>-297.346</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK
Kostpris 1. juli	2.504.703	3.434.026	0
Tilgang i årets løb	65.909	330.000	2.609.002
Kostpris 30. juni	<u>2.570.612</u>	<u>3.764.026</u>	<u>2.609.002</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	2.198.463	2.471.897	0
Årets afskrivninger	73.203	376.729	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>2.271.666</u>	<u>2.848.626</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>298.946</u>	<u>915.400</u>	<u>2.609.002</u>

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Kostpris 1. juli	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	-2.230.042	-2.315.558
Årets resultat	1.136.530	85.516
Værdireguleringer 30. juni	<u>-1.093.512</u>	<u>-2.230.042</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.906.488</u>	<u>1.769.958</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Aktieselskabet Hotel Cecil	København	500.000	100%

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Anden gæld (langfristet)		
Mellem 1 og 5 år	367.883	350.516
Langfristet del	<u>367.883</u>	<u>350.516</u>
Øvrig kortfristet gæld	<u>2.824.769</u>	<u>3.094.119</u>
	<u>3.192.652</u>	<u>3.444.635</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Årlige lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode udløber 31. december 2028	<u>3.289.000</u>	<u>2.402.000</u>

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomheds lejeforpligtelser frem til 30. juni 2023. De årlige lejeforpligtelser andrager DKK 1.231.000.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 860.366. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet Bremen for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 dattervirksomheden Aktieselskabet Hotel Cecil. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat ved-

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.