

CDK Hospitality Holding ApS

Bredgade 65, 3.

1260 København K

CVR-nr. 33 63 94 30

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2022

Christian David Kielgast
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for CDK Hospitality Holding 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. juni 2022

Direktion

Christian David Kielgast
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i CDK Hospitality Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CDK Hospitality Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 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 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.

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.

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.

Hellerup, den 27. juni 2022

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

CDK Hospitality Holding ApS
Bredgade 65, 3.
1260 København K

CVR-nr.: 33 63 94 30

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: København

Direktion

Christian David Kielgast, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 125
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og besidde kapitalandele i andre kapitalselskaber og at drive investeringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 626.918, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 3.571.324.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -8.087 | -9.761 |
| Bruttoresultat | | -8.087 | -9.761 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 304.269 | 1.955.076 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 139.932 | 290.459 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | 114.595 | 108.282 |
| Finansielle indtægter | 1 | 97.778 | 72.967 |
| Finansielle omkostninger | | -2.369 | -3.436 |
| Resultat før skat | | 646.118 | 2.413.587 |
| Skat af årets resultat | 2 | -19.200 | -2.497 |
| Årets resultat | | <u>626.918</u> | <u>2.411.090</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 500.000 | 5.000.000 |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 2.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 116.696 | -396.184 |
| Overført resultat | | 10.222 | -4.192.726 |
| | | <u>626.918</u> | <u>2.411.090</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 494.515 | 2.090.246 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5 | 164.932 | 367.101 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6 | 143.038 | 128.443 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 802.485 | 2.585.790 |
| Anlægsaktiver i alt | | 802.485 | 2.585.790 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.122.145 | 4.494.169 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 44.285 |
| Selskabsskat | | 153.390 | 10.403 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 141.399 | 636.448 |
| Tilgodehavender | | 2.416.934 | 5.185.305 |
| Likvide beholdninger | | 428.405 | 249.811 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.845.339 | 5.435.116 |
| Aktiver i alt | | 3.647.824 | 8.020.906 |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 708.230 | 591.534 |
| Overført resultat | | 2.283.094 | 2.272.872 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 5.000.000 |
| Egenkapital | | <u>3.571.324</u> | <u>7.944.406</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.250 | 6.250 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 70.250 | 70.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>76.500</u> | <u>76.500</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>76.500</u> | <u>76.500</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>3.647.824</u></u> | <u><u>8.020.906</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|--|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | 591.534 | 2.272.872 | 5.000.000 | 7.944.406 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -5.000.000 | -5.000.000 |
| Årets resultat | 0 | 116.696 | 10.222 | 500.000 | 626.918 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 80.000 | 708.230 | 2.283.094 | 500.000 | 3.571.324 |

Noter

| | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|----------------------|----------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>97.778</u> | <u>72.967</u> |
| | <u>97.778</u> | <u>72.967</u> |

| | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|----------------------|---------------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 19.211 | 13.149 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>-11</u> | <u>-10.652</u> |
| | <u>19.200</u> | <u>2.497</u> |

3 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | <u>329.745</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>329.745</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | <u>329.745</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>329.745</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>0</u> |

Noter

| | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|------------------------------|--------------------------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | <u>-29.745</u> | <u>-29.745</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>-29.745</u> | <u>-29.745</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | 2.119.991 | 7.264.915 |
| Årets resultat | 304.269 | 1.955.076 |
| Udbytte modtaget | <u>-1.900.000</u> | <u>-7.100.000</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | <u>524.260</u> | <u>2.119.991</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u><u>494.515</u></u> | <u><u>2.090.246</u></u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|---------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| CDK Hospitality ApS | København | 100% | 494.515 | 304.269 |

| | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|------------------------------|------------------------------|
| 5 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | <u>115.000</u> | <u>115.000</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>115.000</u> | <u>115.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | 252.101 | 561.642 |
| Årets resultat | 139.932 | 290.459 |
| Udbytte modtaget | <u>-342.101</u> | <u>-600.000</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | <u>49.932</u> | <u>252.101</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u><u>164.932</u></u> | <u><u>367.101</u></u> |

Noter

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------|-----------|-----------|-------------|----------------|
| NHC License ApS | København | 50% | 329.868 | 279.868 |

6 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipa- pirer og kapi- talandele |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2021 | 9.000 |
| Kostpris 31. december 2021 | 9.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2021 | 119.443 |
| Dagsværdireguleringer | 114.595 |
| Øvrige reguleringer | -100.000 |
| Opskrivninger 31. december 2021 | 134.038 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 143.038 |

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i Cobblestone Hotel Asset Management ApS.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CDK Hospitality Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Indtægter af kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i underliggende værdipapirer og kapitalandele efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for CDK Hospitality Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele. Andre kapitalandele indregnes og måles til dagsværdi, hvilket anses for at svare til den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandele i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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