



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

UK HOTELS APS
HAMBROS ALLE 11C, 2900 HELLERUP
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. juli 2023

Henrik Frisch

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8-9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | UK HOTELS ApS Hambros Alle 11C 2900 Hellerup |
| | CVR-nr.: 34 89 54 30 |
| | Stiftet: 27. december 2012 |
| | Kommune: Gentofte |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Henrik Frisch |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for UK HOTELS 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. juni 2023

Direktion:

Henrik Frisch

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i UK HOTELS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for UK HOTELS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Klaus Tvede-Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23304

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| BRUTTOTAB | | -198.272 | -104.951 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -347.690 | -181.949 |
| DRIFTSRESULTAT | | -545.962 | -286.900 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.668.768 | -1.117.765 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 342 | 1.597.110 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -1.109.187 | -7.099 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 13.961 | 185.346 |
| Skat af årets resultat..... | 1 | 26.511 | -291.411 |
| ÅRETS RESULTAT | | 40.472 | -106.065 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode..... | | 788.353 | 0 |
| Overført resultat..... | | -747.881 | -106.065 |
| I ALT | | 40.472 | -106.065 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 1.845.598 | 313.049 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 2 | 1.845.598 | 313.049 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 3.903.766 | 2.234.998 |
| Andre værdipapirer..... | | 1.876.321 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 3 | 5.780.087 | 2.234.998 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 7.625.685 | 2.548.047 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 0 | 545.000 |
| Varebeholdninger..... | | 0 | 545.000 |
| Andre tilgodehavender..... | | 25.316.227 | 23.523.987 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 40.075 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 25.356.302 | 23.523.987 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | 4 | 6.777.419 | 8.052.257 |
| Værdipapirer..... | | 6.777.419 | 8.052.257 |
| Likvide beholdninger..... | | 11.475 | 25.123 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 32.145.196 | 32.146.367 |
| AKTIVER..... | | 39.770.881 | 34.694.414 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital..... | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode..... | | 788.353 | 0 |
| Overført resultat..... | | 33.292.158 | 34.040.039 |
| EGENKAPITAL..... | | 34.160.511 | 34.120.039 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 0 | 26.511 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 0 | 26.511 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 7.000 | 7.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 5.126.002 | 120.803 |
| Selskabsskat..... | | 0 | 290.576 |
| Anden gæld..... | | 477.368 | 129.485 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 5.610.370 | 547.864 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 5.610.370 | 547.864 |
| PASSIVER..... | | 39.770.881 | 34.694.414 |
| Medarbejderforhold | 5 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi- metode | Overført resultat | I alt |
|---|----------------------|--|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022..... | 80.000 | 0 | 34.040.039 | 34.120.039 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 788.353 | -747.881 | 40.472 |
| Egenkapital 31. december 2022..... | 80.000 | 788.353 | 33.292.158 | 34.160.511 |

NOTER

| | 2022 kr. | 2021 kr. | Note |
|--|--|---|----------|
| Skat af årets resultat | | | 1 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 0 | 312.576 | |
| Regulering skat vedrørende tidligere år..... | 0 | 4.745 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -26.511 | -25.910 | |
| | -26.511 | 291.411 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 2 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | | 937.579 | |
| Tilgang..... | | 1.880.240 | |
| Kostpris 31. december 2022..... | | 2.817.819 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022..... | | 624.531 | |
| Årets afskrivninger | | 347.690 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022..... | | 972.221 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | | 1.845.598 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | Andre værdi- papirer | |
| Kostpris 1. januar 2022..... | 3.165.239 | 0 | |
| Tilgang..... | 0 | 1.876.321 | |
| Kostpris 31. december 2022..... | 3.165.239 | 1.876.321 | |
| Værdireguleringer 1. januar 2022..... | -930.241 | 0 | |
| Årets resultat | 1.668.768 | 0 | |
| Værdireguleringer 31. december 2022..... | 738.527 | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | 3.903.766 | 1.876.321 | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | | 4 |
| Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb: | | | |
| | | Værdipapir | |
| Dagsværdi 31. december 2022..... | | 6.777.419 | |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen..... | | -1.087.649 | |

NOTER

| | 2022 | 2021 | Note |
|--|------|------|------|
| Medarbejderforhold | | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 1 | 1 | 5 |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for UK HOTELS ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat opgjort efter moderskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Andre værdipapirer måles til kostpris i det omfang en tilnærmet salgsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.