



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

AALBÆK BADEHOTEL A/S
SKAGENSVEJ 42, 9982 ÅLBÆK
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. maj 2022

Ulla Mosich

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	AALBÆK BADEHOTEL A/S Skagensvej 42 9982 Ålbæk
	CVR-nr.: 35 38 18 05 Stiftet: 19. juni 2013 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Karina Grosen Boldsen, formand Ulla Mosich Tue Svalholm Beck Bitten Brun Høgh Nielsen John Guldhammer Olesen
Direktion	Ulla Mosich
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Vesterbrogade 8 1620 København V
	Spar Nord Bank A/S Danmarksgade 48 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for AALBÆK BADEHOTEL A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 11. maj 2022

Direktion:

Ulla Mosich

Bestyrelse:

Karina Grosen Boldsen
Formand

Ulla Mosich

Tue Svalholm Beck

Bitten Brun Høgh Nielsen

John Gulddammer Olesen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i AALBÆK BADEHOTEL A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AALBÆK BADEHOTEL A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Frederikshavn, den 11. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24638

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2021 bød igen på udfordringer i forbindelse med Covid 19 og har generelt set ramt vores branche hårdt. Nedlukning frem til medio maj og restriktioner på areal (gæsteafstand) og lukketid hele sommeren igennem har begrænset os, ligesom advarsel fra Sundhedsstyrelsen omkring større forsamlinger betød, at både november og december blev ramt af massive annulleringer. På grund af restriktioner var det heller ikke muligt for os at gennemføres jule- og nytårsarrangementer med et betydeligt omsætningstab til følge.

I 2021 har selskabet desuden valgt ny bestyrelse, lagt en ny, progressiv strategi, ændret navn til Aalbæk Badehotel A/S, lavet ny visuel identitet og foretaget gennemgribende renoveringer både på nogle værelser og i hovedbygningen, ligesom der er investeret i uddannelse af personalet. Det er ledelsens vurdering, at disse fortsatte tiltag giver selskabet et solidt grundlag for at drive en sund forretning i årene fremover.

Der er anvendt betydelige beløb på renovering m.v., og når der henses til det og en betydelig omsætningsnedgang i november og december, har det forgangne år vist et tilfredsstillende resultat som følge af endnu en god sommærsæson og økonomiske kompensationer.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Urolighederne i vores omgivende verden betyder væsentlige stigninger i råvarepriser samt energipriser i de kommende år. Vi arbejder med at imødegå disse stigninger ved ændret indkøbsadfærd, men er naturligvis underlagt markedets reaktioner. Med hensyn til energipriser har vi ultimo 2021 låst både naturgas- og el-priser fast for henholdsvis 4 og 3 år. Vi har derfor en fornuftig afregningspris i forhold til spotmarkedet og kan i årene fremover budgettere vores energiforbrug med rimelig sikkerhed.

Vi har en positiv dialog med vores finansieringsinstitut og har ikke problemer med at tilvejebringe den nødvendige likviditet. Vi har således pr. 1. april 2022 betalt vores moms-lån og de sidste lån til staten i forbindelse med Covid 19 betales til de fastsatte forfaldsdatoer.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	6.553.232	6.114.667
Personaleomkostninger.....	2	-5.342.025	-4.640.465
Af- og nedskrivninger.....		-574.831	-490.786
DRIFTSRESULTAT		636.376	983.416
Andre finansielle indtægter.....	3	4.049	3.684
Andre finansielle omkostninger.....		-216.106	-297.358
RESULTAT FØR SKAT		424.319	689.742
Skat af årets resultat.....	4	-93.392	-152.359
ÅRETS RESULTAT		330.927	537.383
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		330.927	537.383
I ALT		330.927	537.383

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		22.171.553	21.761.525
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		605.768	834.003
Materielle anlægsaktiver.....	5	22.777.321	22.595.528
ANLÆGSAKTIVER.....		22.777.321	22.595.528
Råvarer og hjælpematerialer.....		141.030	130.096
Varebeholdninger.....		141.030	130.096
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		74.268	96.985
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		105.271	95.784
Andre tilgodehavender.....		91.765	424.740
Periodeafgrænsningsposter.....		93.455	60.220
Tilgodehavender.....		364.759	677.729
Likvide beholdninger.....		25.787	33.679
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		531.576	841.504
AKTIVER.....		23.308.897	23.437.032
PASSIVER			
Selskabskapital.....		1.000.000	1.000.000
Overført overskud.....		10.244.802	9.913.875
EGENKAPITAL.....		11.244.802	10.913.875
Hensættelse til udskudt skat.....		3.725.416	3.632.024
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		3.725.416	3.632.024
Gæld til realkreditinstitutter.....		4.222.532	4.491.206
Feriepengeindefrysning.....		300.352	300.352
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	4.522.884	4.791.558
Gæld til realkreditinstitutter.....		271.430	270.599
Gæld til pengeinstitutter.....		446.904	1.227.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		351.934	169.664
Anden gæld.....		2.745.527	2.431.800
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.815.795	4.099.575
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		8.338.679	8.891.133
PASSIVER.....		23.308.897	23.437.032
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	1.000.000	9.913.875	10.913.875
Forslag til resultatdisponering.....		330.927	330.927
Egenkapital 31. december 2021.....	1.000.000	10.244.802	11.244.802

NOTER

			Note
Særlige poster			1
I forbindelse med Covid-19 pandemien har selskabet modtaget løn- og omkostningskompensation fra regeringens hjælpepakker. Kompensationerne er indregnet med 1.839 tkr. som andre driftsindtægter.			
	2021	2020	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	14	14	
Løn og gager.....	4.602.500	4.061.173	
Pensioner	457.323	442.532	
Andre omkostninger til social sikring.....	144.569	129.576	
Andre personaleomkostninger.....	137.633	7.184	
	5.342.025	4.640.465	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	4.049	3.684	
	4.049	3.684	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	93.392	152.359	
	93.392	152.359	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....	23.455.004	3.303.223	
Tilgang.....	677.066	79.559	
Kostpris 31. december 2021.....	24.132.070	3.382.782	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....	1.693.480	2.469.220	
Årets afskrivninger	267.037	307.794	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....	1.960.517	2.777.014	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	22.171.553	605.768	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Gæld til realkreditinstitutter.....	4.493.962	271.430	3.148.337	4.761.805	
Feriepengeindefrysning.....	300.352	0	0	300.352	
	4.794.314	271.430	3.148.337	5.062.157	

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingforpligtelser hvor restløbetiden udgør op til 48 måneder med en samlet restforpligtelse på 350 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for MOSICH HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.516 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 22.172 tkr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der afgivet følgende pantsætninger:

	Regnskabs- mæssig værdi af aktiver tkr.	Pantets nom. værdi eller restgæld tkr.
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld:		
Ejerpantebreve i grunde og bygninger, nom. 5.065.000.....	22.172	4.516

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AALBÆK BADEHOTEL A/S for 2021 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

Nettoomsætning

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

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Optrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	20-50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.