

Sdr. Omme Kro & Hotel Holding ApS
Hovedgaden 1, 7260 Sdr. Omme

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 36 42 17 62

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. april 2024.

Torben Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter
- 13 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Sdr. Omme Kro & Hotel Holding ApS.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Der træffes på generalforsamlingen den 23. april 2024 beslutning om, at årsregnskabet for 2024 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 23. april 2024

Direktion

Torben Hansen

Stephanie Graugaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sdr. Omme Kro & Hotel Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sdr. Omme Kro & Hotel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi gør opmærksom på note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår at selskabets resultat for 2023 udviser et underskud og egenkapitalen er negativ, hvilket primært kan henføres til aktiviteten i datterselskabet, Sdr. Omme Hotel & Kro ApS.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at datterselskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter hos pengeinstituttet, og øvrige långivere, og at datterselskabet realiserer de af ledelsen udarbejdede budgetter. Det er ledelsens opfattelse at selskabet kan opnå et finansielt beredskab, der sikrer, at det kan gennemføre den planlagte drift det kommende år. Årsregnskabet for 2023 er derfor aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Grindsted, den 23. april 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Uffe Conradsen
statsautoriseret revisor
mne48482

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sdr. Omme Kro & Hotel Holding ApS
Hovedgaden 1
7260 Sdr. Omme

CVR-nr.: 36 42 17 62
Hjemsted: Billund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Torben Hansen
Stephanie Graugaard

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets resultat for 2023 udviser et underskud og egenkapitalen er negativ, hvilket primært kan henføres til aktiviteten i datterselskabet, Sdr. Omme Hotel & Kro ApS.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at datterselskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter hos pengeinstituttet og øvrige långivere, og at datterselskabet realiserer de af ledelsen udarbejdede budgetter. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan opnå et finansielt beredskab, der sikrer, at det kan gennemføre den planlagte drift det kommende år. Årsregnskabet for 2023 er derfor aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre eksterne omkostninger	-5.250	-5.125
Bruttoresultat	-5.250	-5.125
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-448.778
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.541	-1.341
Resultat før skat	-6.791	-455.244
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-6.791	-455.244
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-398.778
Disponeret fra overført resultat	-6.791	-56.466
Disponeret i alt	-6.791	-455.244

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>1</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Aktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-108.850	-102.059
Egenkapital i alt	-58.850	-52.059
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.250	5.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	42.261	35.470
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.340	11.340
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	58.851	52.060
Gældsforpligtelser i alt	58.851	52.060
Passiver i alt	1	1

1 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	398.778	-45.593	403.185
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-398.778</u>	<u>-56.466</u>	<u>-455.244</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	0	-102.059	-52.059
Resultatandel	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6.791</u>	<u>-6.791</u>
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>-108.850</u>	<u>-58.850</u>

Noter

1. Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets resultat for 2023 udviser et underskud og egenkapitalen er negativ, hvilket primært kan henføres til aktiviteten i datterselskabet, Sdr. Omme Hotel & Kro ApS.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at datterselskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter hos pengeinstituttet og øvrige långivere, og at datterselskabet realiserer de af ledelsen udarbejdede budgetter. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan opnå et finansielt beredskab, der sikrer, at det kan gennemføre den planlagte drift det kommende år. Årsregnskabet for 2023 er derfor aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.541	1.328
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>13</u>
	<u>1.541</u>	<u>1.341</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	-50.000	398.778
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-448.778</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautionsret for Sdr. Omme Hotel & Kro ApS' mellemværende med Sparekassen for Nørre Nebel & Omegn. Kautionsforpligtelsen udgør pr. 31. december 2023 i alt 1.906 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Omme Kro & Hotel Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt 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.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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