

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

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 36 42 18 94

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2023.

Torben Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Sdr. Omme Hotel & Kro 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 27. juni 2023

Direktion

Torben Hansen

Stephanie Graugaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Sdr. Omme Hotel & Kro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sdr. Omme Hotel & Kro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Grindsted, den 27. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Uffe Conradsen
statsautoriseret revisor
mne48482

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sdr. Omme Hotel & Kro ApS Hovedgaden 1 7260 Sdr. Omme
	CVR-nr.: 36 42 18 94
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Hansen Stephanie Graugaard
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted
Modervirksomhed	Sdr. Omme Kro & Hotel Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af kro og hotel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.693.526 kr. mod 4.343.203 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -522.249 kr. mod 377.379 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet jf. nedenfor.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra kapitalejerne.

Den forventede udvikling

Som forventet blev resultatet for regnskabsåret 2022 lavere, set i forhold til 2021, idet coronapandemien har haft indvirkning.

Ledelsen forventer et bedre resultat for 2023 end for 2022, og er på baggrund aktiviteten i perioden januar til maj 2023 optimistiske herom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sdr. Omme Hotel & Kro 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at lørefusioner, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år."

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 samskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af samskatningsbidrag mellem de samskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud samskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	4.693.526	4.343.203
3 Personaleomkostninger	-4.792.951	-3.555.360
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-258.985	-245.514
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-12.000</u>
Driftsresultat	-358.410	530.329
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.328	1.766
Andre finansielle indtægter	0	639
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-165.167</u>	<u>-155.355</u>
Resultat før skat	-522.249	377.379
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-522.249</u>	<u>377.379</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	377.379
Disponeret fra overført resultat	<u>-522.249</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-522.249</u>	<u>377.379</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	4.418.214	4.404.638
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	165.521	242.754
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.583.735</u>	<u>4.647.392</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.583.735</u>	<u>4.647.392</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	144.141	174.336
	Varebeholdninger i alt	<u>144.141</u>	<u>174.336</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	249.583	117.274
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	35.470	38.255
	Andre tilgodehavender	235.489	281.384
	Periodeafgrænsningsposter	65.143	8.000
	Tilgodehavender i alt	<u>585.685</u>	<u>444.913</u>
	Likvide beholdninger	<u>37.441</u>	<u>61.429</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>767.267</u>	<u>680.678</u>
	Aktiver i alt	<u>5.351.002</u>	<u>5.328.070</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-123.471	398.778
	Egenkapital i alt	-73.471	448.778
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	850.761	0
	Anden gæld	1.346.016	1.482.624
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.196.777</u>	<u>1.482.624</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	317.706	114.738
	Gæld til pengeinstitutter	60.746	34.661
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	184.118	84.902
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	280.069	271.080
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	572.750	663.971
	Anden gæld	1.812.307	2.227.316
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.227.696</u>	<u>3.396.668</u>
	Gældsforpligtelser i alt	5.424.473	4.879.292
	Passiver i alt	5.351.002	5.328.070
1	Forudsætninger for going concern		
2	Særlige poster		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	21.399	71.399
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>377.379</u>	<u>377.379</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	398.778	448.778
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-522.249</u>	<u>-522.249</u>
	<u>50.000</u>	<u>-123.471</u>	<u>-73.471</u>

Noter

1. Forudsætninger for going concern

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra kapitalejerne.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Selskabet har indeværende år og sidste år modtaget kompensationer og udbetalinger fra puljeordninger i relation til corona, som er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelse.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
Andre driftsindtægter	<u>525.855</u>	<u>1.263.483</u>
	<u>525.855</u>	<u>1.263.483</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>525.855</u>	<u>1.263.483</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>525.855</u>	<u>1.263.483</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	4.344.297	3.223.138
Pensioner	331.597	237.720
Andre omkostninger til social sikring	<u>117.057</u>	<u>94.502</u>
	<u>4.792.951</u>	<u>3.555.360</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>9</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>165.167</u>	<u>155.355</u>
	<u>165.167</u>	<u>155.355</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021		
5. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2022	5.051.845	4.405.067		
Tilgang i årets løb	195.328	646.778		
Kostpris 31. december 2022	5.247.173	5.051.845		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-647.207	-516.155		
Årets afskrivninger	-181.752	-131.052		
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-828.959	-647.207		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	4.418.214	4.404.638		
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2022	1.511.515	1.402.345		
Tilgang i årets løb	0	109.170		
Kostpris 31. december 2022	1.511.515	1.511.515		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.268.761	-1.154.299		
Årets afskrivninger	-77.233	-114.462		
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-1.345.994	-1.268.761		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	165.521	242.754		
7. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	1.047.859	197.098	850.761	0
Anden gæld	1.466.624	120.608	1.346.016	814.640
	2.514.483	317.706	2.196.777	814.640

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen for Nørre Nebel og Omegn, er der udstedt ejerpantsattebreve på 2.237 t.kr., der giver pant i selskabets grunde og bygninger.

Til sikkerhed for mellemværende med HWL-Omme Holding ApS og TWL-Omme Holding ApS, er der udstedt ejerpantsattebreve på 1.600 t.kr., der giver pant i selskabets grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger pr. 31. december 2022 udgør 4.418 t.kr.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sdr. Omme Kro & Hotel Holding ApS, CVR-nr. 36421762, som er administrationselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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