
Alsik A/S

Nørre Havnegade 21, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 37 38 96 09

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 9/5 2023

Per Egebæk Have
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Alsik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 9. maj 2023

Direktion

Jesper Bach Larsen
Direktør

Bestyrelse

Per Egebæk Have
Formand

Gitte Tveen

Lars Tveen

Michael Telling Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Alsik A/S

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Alsik A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aarhus, den 9. maj 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Lyngsø Sørensen
statsautoriseret revisor
mne34539

Christian Fjordvald Mikkelsen
statsautoriseret revisor
mne47884

Selskabsoplysninger

Selskabet	Alsik A/S Nørre Havnegade 21 6400 Sønderborg CVR-nr: 37 38 96 09 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Sønderborg
Bestyrelse	Per Egebæk Have, formand Gitte Tveen Lars Tveen Michael Telling Jørgensen
Direktion	Jesper Bach Larsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Resultat af ordinær primær drift	-34.199	-60.943	-71.463	-76.448	-7.854
Resultat før finansielle poster	-34.199	-32.461	-61.220	-113.732	-7.854
Resultat af finansielle poster	-4.188	89	-7.316	-1.093	-40
Årets resultat	-30.105	-25.188	-54.678	-89.619	-6.158
Balance					
Balancesum	88.281	96.231	79.496	70.958	12.822
Investeringer i materielle anlægsaktiver	613	2.388	2.524	6.659	0
Egenkapital	49.271	59.376	49.564	55.342	1.961
Antal medarbejdere	154	174	156	96	0
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-38,7%	-33,7%	-77,0%	-160,3%	-61,3%
Soliditetsgrad	55,8%	61,7%	62,3%	78,0%	15,3%
Egenkapitalforrentning	-55,4%	-46,2%	-104,2%	-312,8%	-122,2%

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal". Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Alsik A/S' vedtægtsbestemte formål er drive Steigenberger Alsik Hotel & Spa. Hotellet ligger på havnefronten i Sønderborg og indeholder 190 værelser, tre restauranter, konference- og spa faciliteter samt en offentlig udsigtsplatform.

Udvikling i året

Med Tour de France, internationale events, nye spa-faciliteter og åbning af Sergenten kan Alsik se tilbage på et intenst 2022.

Året begyndte ellers afdæmpet med en landsdækkende COVID-19 nedlukning, men det ændrede sig hurtigt, og hotellet gik ud af 2022 med indfrieede omsætningsmål, mens bl.a. stigende energiomkostninger samt forberedelsen af åbningen af Sergenten har påvirket årets resultat negativt. Som følge heraf lever resultatet ikke op til de udmeldte forventninger.

Klargøringen og ibrugtagningen af Sergenten har haft et stort fokus i årets løb. Det nye koncert- og eventsted er etableret i en ombygget værkstedsbygning på Sønderborgs gamle kaserne. Stedet drives af Alsik, som dermed har fået kapacitet til større og flere arrangementer.

I april fik Sergenten sin ilddåb. Her afviklede Danfoss sit årlige General Manager Meeting (GMM) for ca. 220 direktører og ledende medarbejdere fra virksomhedens lokationer over hele verden. Det blev en vellykket premiere, og GMM er allerede i Sergentens kalender for 2023.

I juni dannede Sergenten rammen om endnu en international conference, da det Internationale Energi Agentur (IEA) holdt sin årlige conference om energieffektivitet. De mange ministre og højtstående repræsentanter fra hele verden betød også et stort opbud af sikkerhedsfolk, og alt gik efter planen.

Fremover skal Sergenten danne rammen om mange flere business-events, og Alsik oplever en spirrende interesse fra virksomheder og erhvervsliv, der søger æstetiske og fleksible faciliteter til konferencer, produktpræsentationer og lignende.

Det var således med gennemtestede faciliteter, at Sergenten i efteråret kunne afholde sine egne arrangementer – især de populære dinnershows, der kombinerer hotelophold, koncerter med nogle af Danmarks bedste musikere og en menu sammensat af hotellets gastronomiske leder, Jesper Koch. I 2022 blev der afviklet dinnershows med Mads Langer og Medina samt The Antonelli Orchestra, og de efterfølges i 2023 af bl.a. Malte Ebert, Annika Aakjær, Lis Sørensen, Dodo & The Dodos og Sko/Torp.

Aktiviteterne på Sergenten smitter af på hotellet, der i 2022 har haft en gennemsnitlig belægningsprocent på over 69% og næsten 80.000 overnattende gæster.

En af de travleste weekender løb af stablen i juli, hvor Tour de France indtog Sønderborg. Hele hotellet var fuldt booket, og der blev afholdt et stort tour-arrangement med VIP-område.

I 2022 har hotellet også videreudviklet spa- og wellnessområdet, der med sine ca. 4.500 m² er Nordens største. Udendørs-området er udvidet med endnu en infinitypool med jacuzzi og fire udendørs experience-showers med bl.a. vandfald og isvand.

Spaen oplever et stadigt stigende antal gæster, der fordeler sig på såvel overnattende gæster som gæster, der alene besøger Alsik for spa oplevelsen.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Der forventes en forbedring af resultat af ordinær primær drift i niveauet 5-10 mio. kr. i 2023.

Ledelsen vurderer samtidig, at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkelig til gennemførelse af de planlagte aktiviteter.

Ledelsesberetning

Eksternt miljø

Bæredygtighed i driften af hotellet påvirkes positivt af, at bygningerne er designet og opført med fokus på størst mulig energieffektivitet gennem designvalg, integrerede energiforsynings og -distributionsløsninger samt brug af vedvarende energi fra solceller installeret på taget og fjernvarme baseret på affald og træpiller.

En fuld beskrivelse af bæredygtighed i Alsik-byggeriet kan findes på Bitten & Mads Clausens Fond hjemmeside i rapporten "Bæredygtighed i Alsik".

Hertil kommer, at hotellets restaurationer og room service allerede i dag drives med dedikeret fokus på brug af lokale råvarer i sæson for at reducere CO₂-udledninger fra produktion, opbevaring og transport.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder i øvrigt, der ville kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		TDKK	TDKK
Bruttofortjeneste		31.541	36.905
Personaleomkostninger	2	-63.758	-66.936
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.982	-2.430
Resultat før finansielle poster		-34.199	-32.461
Finansielle indtægter		492	460
Finansielle omkostninger	3	-4.680	-371
Resultat før skat		-38.387	-32.372
Skat af årets resultat	4	8.282	7.184
Årets resultat	5	-30.105	-25.188

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 TDKK	2021 TDKK
Erhvervede licenser		198	120
Immaterielle anlægsaktiver	6	198	120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.589	5.837
Materielle anlægsaktiver	7	4.589	5.837
Andre tilgodehavender		0	15.809
Finansielle anlægsaktiver		0	15.809
Anlægsaktiver		4.787	21.766
Råvarer og hjælpematerialer		200	398
Færdigvarer og handelsvarer		4.042	2.963
Varebeholdninger		4.242	3.361
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.446	1.342
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		29	25.000
Andre tilgodehavender		5.225	3.017
Udskudt skatteaktiv	8	2.861	1.640
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		7.078	7.760
Periodeafgrænsningsposter	9	795	1.082
Tilgodehavender		17.434	39.841
Likvide beholdninger		61.818	31.263
Omsætningsaktiver		83.494	74.465
Aktiver		88.281	96.231

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 TDKK	2021 TDKK
Selskabskapital	10	10.275	10.175
Overført resultat		38.996	49.201
Egenkapital		49.271	59.376
Andre hensættelser	11	3.414	0
Hensatte forpligtelser		3.414	0
Deposita		55	55
Periodeafgrænsningsposter		4.757	4.836
Langfristede gældsforpligtelser	12	4.812	4.891
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.357	12.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.509	5.631
Gæld til tilknyttede virksomheder		88	88
Anden gæld		6.118	13.288
Periodeafgrænsningsposter	13	712	744
Kortfristede gældsforpligtelser		30.784	31.964
Gældsforpligtelser		35.596	36.855
Passiver		88.281	96.231
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Begivenheder efter balancedagen	16		
Anvendt regnskabspraksis	17		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	10.175	0	49.201	59.376
Kontant kapitalforhøjelse	100	19.900	0	20.000
Årets resultat	0	0	-30.105	-30.105
Overført fra overkurs ved emission	0	-19.900	19.900	0
Egenkapital 31. december	10.275	0	38.996	49.271

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	TDKK	TDKK
1. Andre driftsindtægter		
Lønkomensation - hjælpepakke	0	11.457
Kompensation for faste omkostninger - hjælpepakke	0	17.000
Øvrige indtægter	0	25
	<u>0</u>	<u>28.482</u>

	2022	2021
	TDKK	TDKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	56.959	59.721
Pensioner	5.705	6.083
Andre omkostninger til social sikring	799	815
Andre personaleomkostninger	295	317
	<u>63.758</u>	<u>66.936</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.500</u>	<u>100</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>154</u>	<u>174</u>

	2022	2021
	TDKK	TDKK
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1	66
Andre finansielle omkostninger	4.679	305
	<u>4.680</u>	<u>371</u>

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	TDKK	TDKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-7.720	-7.760
Årets udskudte skat	177	580
Regulering af skat vedrørende tidligere år	659	-4
Regulering af udskudt skat tidligere år	-1.398	0
	<u>-8.282</u>	<u>-7.184</u>

	2022	2021
	TDKK	TDKK
5. Resultatdisponering		
Overført resultat	-30.105	-25.188
	<u>-30.105</u>	<u>-25.188</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede licenser
	TDKK
Kostpris 1. januar	2.019
Tilgang i årets løb	198
Kostpris 31. december	<u>2.217</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.899
Årets afskrivninger	120
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.019</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>198</u>

Noter til årsregnskabet

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	TDKK
Kostpris 1. januar	10.304
Tilgang i årets løb	613
Kostpris 31. december	<u>10.917</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	4.466
Årets afskrivninger	1.862
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>6.328</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.589</u>

8. Udskudt skatteaktiv

	2022	2021
	TDKK	TDKK
Udskudt skatteaktiv 1. januar	1.640	2.220
Korrektion udskudt skat primo	1.398	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-177	-580
Udskudt skatteaktiv 31. december	<u>2.861</u>	<u>1.640</u>
Immaterielle anlægsaktiver	-25	-34
Materielle anlægsaktiver	-2.836	-1.606
Overført til udskudt skatteaktiv	2.861	1.640
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22 % svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>2.861</u>	<u>1.640</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>2.861</u>	<u>1.640</u>

Det indregnede skatteaktiv er udtryk for at selskabet kan foretage skattemæssige afskrivninger på driftsmidler m.v. ved opgørelsen af selskabets skattepligtige indkomst, som følge af at selskabet indgår i Danfoss-sambeskatningen, hvor øvrige sambeskattede selskaber kan udnytte selskabets skattemæssige underskud.

Noter til årsregnskabet

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

10. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 10.275.000 anparter à nominelt TDKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der er i 2022 tegnet nye kapitalandele bestående af 100.000 aktier à nominelt DKK 1. I 2021 er tegnet nye kapitalandele bestående af 175.000 aktier à nominelt DKK 1.

11. Andre hensættelser

Med huslejekontrakten er selskabet forpligtet til at varetage den løbende vedligeholdelse, reparation og fornyelse af Steigenberger Alsik Hotel & Spa, så hotellet til enhver tid fremstår i god stand både indvendigt og udvendigt. Der hensættes løbende til honorering af forpligtelsen i huslejekontrakten ligesom den opgjorte forpligtelse revurderes årligt.

	2022	2021
	TDKK	TDKK
Andre hensættelser	3.414	0
	<u>3.414</u>	<u>0</u>
Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:		
Inden for 1 år	0	0
Efter 5 år	3.414	0
	<u>3.414</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

12. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	TDKK	TDKK
Deposita		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	55	55
Langfristet del	<u>55</u>	<u>55</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrige deposita	0	0
Kortfristet del	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>55</u>	<u>55</u>
Periodeafgrænsningsposter		
Efter 5 år	547	1.204
Mellem 1 og 5 år	4.210	3.632
Langfristet del	<u>4.757</u>	<u>4.836</u>
Inden for 1 år	657	657
Øvrige periodeafgrænsningsposter	55	87
Kortfristet del	<u>712</u>	<u>744</u>
	<u>5.469</u>	<u>5.580</u>

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	TDKK	TDKK
14. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	19.800	18.300
Mellem 1 og 5 år	79.200	73.200
Efter 5 år	125.334	134.200
	<u>224.334</u>	<u>225.700</u>

Selskabets huslejekontrakter er uopsigelige indtil 2034.

Med huslejekontrakten er selskabet forpligtet til at varetage den løbende vedligeholdelse, reparation og fornyelse af Steigenberger Alsik Hotel & Spa, så hotellet til enhver tid fremstår i god stand både indvendigt og udvendigt.

Hensættelsesmetoden revurderes årligt.

Andre kontraktslige forpligtelser

Samarbejdsaftaler om køb af varer og serviceydelser indenfor 1 år	18.015	4.076
Samarbejdsaftaler om køb af varer og serviceydelser mellem 1 og 5 år	2	833

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Danfoss A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

15. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet:

Navn	Hjemsted
Bitten & Mads Clausens Fond	Nordborg

Noter til årsregnskabet

16. Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

17. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alsik A/S for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget reklassifikation på TDKK 12.547 i regnskabet. Reklassifikationen har ikke påvirket resultatet eller egenkapitalen.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i TDKK.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Bitten & Mads Clausens Fond har virksomheden undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Danfoss-koncernens danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettigheder afskrives over den resterende rettighedsperiode, og software afskrives over brugstiden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-15 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Samlede aktiver ultimo
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Egenkapitalforrentning	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital