



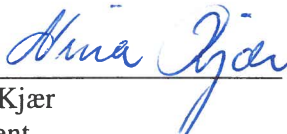
*Hotel Hammersø ApS  
Hammershusvej 86, Sandvig  
3770 Allinge*

*CVR-nummer: 38541544*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2019 - 30. september 2020*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/12 2020

  
Nina Kjær  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Hotel Hammersø ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 4/12 2020

### Direktion

  
Nina Kjær

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Hotel Hammersø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Hammersø ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

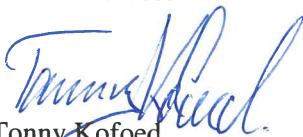
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Rønne, den 4/12 2020

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Tonny Kofoed  
registreret revisor  
mne7454  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Hotel Hammersø ApS Hammershusvej 86, Sandvig 3770 Allinge
	Telefon: 56 48 03 64 E-mail: kjaer@hotel-hammersoe.dk
	CVR-nr.: 38 54 15 44 Stiftet: 1. april 2017 Kommune: Bornholm Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Nina Kjær
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	Tonny Kofoed Dan Andersen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af drift af hotel.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør t.kr. 537, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.223, og en egenkapital på t.kr. 1.289.

Årets samlede resultat har ikke været påvirket negativt af Covid-19.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020/2021**

Der forventes en tilsvarende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2020/2021.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Hotel Hammersø ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### **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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber er fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til vareforbrug køkken og rengøring**

Omkostninger vareforbrug køkken og rengøring omfatter varekøb og ydelser med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Selskabsskat 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

	2019/20	2018/19 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.294.461</b>	<b>1.762</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.413.056	-1.492
2 Afskrivninger.....	-179.973	-58
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>701.432</b>	<b>212</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	1
Andre finansielle omkostninger .....	-11.456	-17
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>689.976</b>	<b>196</b>
3 Skat af årets resultat.....	-152.513	-43
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>537.463</b>	<b>153</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	537.463	153
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>537.463</b>	<b>153</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020  
 AKTIVER

	2020	2019 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	30.122	23
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>30.122</b>	<b>23</b>
Deposita.....	300.000	300
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>300.000</b>	<b>300</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>330.122</b>	<b>323</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	24.200	25
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>24.200</b>	<b>25</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	378.000	496
Andre tilgodehavender .....	23.546	26
Periodeafgrænsningsposter .....	13.298	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>414.844</b>	<b>522</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>2.454.016</b>	<b>1.184</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.893.060</b>	<b>1.731</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.223.182</b>	<b>2.054</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020  
PASSIVER

	2020	2019 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	50.000	50
Overført resultat.....	1.239.204	702
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.289.204</b>	<b>752</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	1.514	2
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.514</b>	<b>2</b>
Periodeafgrænsningsposter.....	60.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	391.809	195
<b>6 Selskabsskat.....</b>	<b>194.040</b>	<b>136</b>
Anden gæld.....	923.236	653
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	363.379	316
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.932.464</b>	<b>1.300</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.932.464</b>	<b>1.300</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.223.182</b>	<b>2.054</b>
<b>7 Eventualposter mv.</b>		
<b>8 Ejerforhold</b>		

## NOTER

	2019/20	2018/19 kr. 1000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	5	5
Lønninger .....	1.367.425	1.446
Andre omkostninger til social sikring .....	45.631	46
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b><u>1.413.056</u></b>	<b><u>1.492</u></b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Småanskaffelser.....	170.848	57
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	9.125	1
<b>Afskrivninger i alt.....</b>	<b><u>179.973</u></b>	<b><u>58</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	152.812	41
Regulering af udskudt skat .....	-299	2
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b><u>152.513</u></b>	<b><u>43</u></b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....		23.900
Tilgang i årets løb.....		16.675
Kostpris 30. september 2020		<u>40.575</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-1.328
Årets af-/nedskrivninger.....		-9.125
Af-/nedskrivninger 30. september 2020		<u>-10.453</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b><u>30.122</u></b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	701.741	537.463	1.239.204
	<u>751.741</u>	<u>537.463</u>	<u>1.289.204</u>

	2020	2019 kr. 1000
<b>6 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo.....	41.228	155
Skat af årets resultat.....	152.812	41
Betalt frivillig acontoskat.....	0	-60
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<u><b>194.040</b></u>	<u><b>136</b></u>

**7 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 6 måneders opsigelse. Husleje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 300.

Der er leasingforpligtelser på t.kr 22 med udløb i 2022

**8 Ejerforhold**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af selskabskapitalen.

Nina Kjær 52%

Ninette Kjær 48%