



Anders Kofoed  
Statsautoriseret revisor  
ak@ronnerevision.dk

Dan Andersen  
Registreret revisor  
da@ronnerevision.dk

Ole Bonderup  
Registreret revisor  
ob@ronnerevision.dk

*Hotel Hammersø ApS  
Hammershusvej 86, Sandvig  
3770 Allinge*

*CVR-nummer: 38541544*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. oktober 2020 - 30. september 2021*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/12 2021

Nina Kjær  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

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

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance ..... 11

Noter ..... 13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 11 / 11 2021

**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 2020 - 30. september 2021 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 11 / 12 2021

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen  
registreret revisor  
mne35435  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

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

**Direktion**

Nina Kjær

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S  
Store Torv 12  
3700 Rønne

**Revisor**

Rønne Revision I/S  
Store Torvegade 12, 1  
3700 Rønne

**Revisorteam**

Dan Andersen  
Rie Hjorth Hansen

## 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. 567, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.637, og en egenkapital på t.kr. 1.856.

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.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **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 2021/2022**

Der forventes en tilsvarende aktivitet og øget indtjening for regnskabsåret 2021/2022.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Hotel Hammersø ApS for 2020/21 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 finansiel 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 til 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til 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.

### Skat af årets resultat

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 %
Indretning lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

### 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

### **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 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

	2020/21	2019/20 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>2.447.321</b>	<b>2.295</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.602.441	-1.412
2 Af- og nedskrivninger.....	-94.194	-182
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>750.686</b>	<b>701</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-23.377	-11
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>727.309</b>	<b>690</b>
3 Skat af årets resultat.....	-160.546	-153
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>566.763</b>	<b>537</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	566.763	537
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>566.763</b>	<b>537</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021

## AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	44.732	31
4 Indretning af lejede lokaler.....	69.750	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>114.482</b>	<b>31</b>
Deposita.....	300.000	300
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>300.000</b>	<b>300</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>414.482</b>	<b>331</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	21.500	24
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>21.500</b>	<b>24</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	14.377	377
Andre tilgodehavender .....	447.219	24
Periodeafgrænsningsposter.....	13.444	13
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>475.040</b>	<b>414</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>2.725.927</b>	<b>2.454</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.222.467</b>	<b>2.892</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.636.949</b>	<b>3.223</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2021  
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	1.805.966	1.239
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.855.966</b>	<b>1.289</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	3.264	2
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>3.264</b>	<b>2</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	413.463	392
6 Selskabsskat.....	249.608	194
Anden gæld.....	741.207	923
Periodeafgrænsningsposter .....	0	60
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	373.441	363
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.777.719</b>	<b>1.932</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.777.719</b>	<b>1.932</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.636.949</b>	<b>3.223</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Ejerforhold		

## NOTER

	2020/21	2019/20 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	5	5
Lønninger .....	1.551.133	1.367
Andre omkostninger til social sikring .....	51.308	45
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.602.441</b>	<b>1.412</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Småanskaffelser.....	74.054	173
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	12.390	9
Indretning af lejede lokaler.....	7.750	0
<b>Af- og nedskrivninger i alt .....</b>	<b>94.194</b>	<b>182</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	158.796	153
Regulering af udskudt skat .....	1.750	0
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>160.546</b>	<b>153</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo.....	40.575	0
Tilgang i årets løb.....	27.000	77.500
Kostpris 30. september 2021	67.575	77.500
Af-/nedskrivninger, primo .....	-10.453	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-12.390	-7.750
Af-/nedskrivninger 30. september 2021	-22.843	-7.750
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>44.732</b>	<b>69.750</b>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	1.239.203	566.763	1.805.966
	<u>1.289.203</u>	<u>566.763</u>	<u>1.855.966</u>

	2021	2020 kr. 1000
<b>6 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo.....	194.040	41
Skat af årets resultat.....	158.796	153
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-41.228	0
Betalt frivillig acontoskat.....	-62.000	0
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<u><b>249.608</b></u>	<u><b>194</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 7 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%