



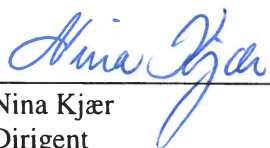
*Hotel Hammersø ApS
Hammershusvej 86, Sandvig
3770 Allinge*

CVR-nummer: 38541544

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2021 - 30. september 2022*

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/12 2022



Nina Kjær
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning..... 6

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter..... 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 13/11 2022

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 perioden 1. oktober 2021 - 30. september 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 revisorers 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.

Rønne, den 10 / 13 2022

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 Hjort 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. 366, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 4.097, og en egenkapital på t.kr. 2.222.

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 2022/2023

Der forventes en tilsvarende aktivitet og øget indtjening for regnskabsåret 2022/2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hotel Hammersø ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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 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 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.

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 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.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

| | 2021/22 | 2020/21 kr. 1000 |
|--|------------------|---------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.411.942 | 2.600 |
| 1 Personaleomkostninger..... | -1.728.445 | -1.756 |
| 2 Af- og nedskrivninger..... | -146.114 | -93 |
| DRIFTSRESULTAT | 537.383 | 751 |
| Andre finansielle omkostninger | -63.734 | -23 |
| RESULTAT FØR SKAT | 473.649 | 728 |
| 3 Skat af årets resultat..... | -107.857 | -161 |
| ÅRETS RESULTAT | 365.792 | 567 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 365.792 | 567 |
| DISPONERET I ALT | 365.792 | 567 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

| | 2022 | 2021 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 49.390 | 46 |
| 4 Indretning af lejede lokaler | 255.827 | 70 |
| Materielle anlægsaktiver | 305.217 | 116 |
| Deposita | 300.000 | 300 |
| Finansielle anlægsaktiver | 300.000 | 300 |
| ANLÆGSAKTIVER | 605.217 | 416 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 24.000 | 22 |
| Varebeholdninger | 24.000 | 22 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 14 |
| Andre tilgodehavender | 306.061 | 445 |
| Periodeafgrænsningsposter | 23.607 | 13 |
| Tilgodehavender | 329.668 | 472 |
| Likvide beholdninger | 3.138.205 | 2.726 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 3.491.873 | 3.220 |
| | | |
| AKTIVER | 4.097.090 | 3.636 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
PASSIVER

| | 2022 | 2021 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 50 |
| Overført resultat..... | 2.171.757 | 1.806 |
| 5 EGENKAPITAL..... | 2.221.757 | 1.856 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 12.583 | 3 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 12.583 | 3 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 501.310 | 413 |
| 6 Selskabsskat..... | 180.334 | 250 |
| Anden gæld..... | 607.790 | 741 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 573.316 | 373 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.862.750 | 1.777 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 1.862.750 | 1.777 |
| | | |
| PASSIVER | 4.097.090 | 3.636 |
| | | |
| 7 Eventualposter mv. | | |
| 8 Ejerforhold | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2022 | 2021 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50 |
| Virksomhedskapital ultimo | 50.000 | 50 |
| Overført resultat, primo | 1.805.965 | 1.239 |
| Årets resultat..... | 365.792 | 567 |
| Overført resultat ultimo..... | 2.171.757 | 1.806 |
| EGENKAPITAL..... | 2.221.757 | 1.856 |

NOTER

| | 2021/22 | 2020/21 kr. 1000 |
|---|---|---------------------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 4 | 5 |
| Lønninger | 1.665.850 | 1.706 |
| Pensioner | 13.196 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 49.399 | 50 |
| Personalemkostninger i alt | 1.728.445 | 1.756 |
| 2 Af- og nedskrivninger | | |
| Småanskaffelser | 119.076 | 73 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 13.917 | 12 |
| Indretning af lejede lokaler | 13.121 | 8 |
| Af- og nedskrivninger i alt | 146.114 | 93 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 98.538 | 159 |
| Regulering af udskudt skat | 9.319 | 2 |
| Skat af årets resultat i alt | 107.857 | 161 |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
| Kostpris, primo | 67.575 | 77.500 |
| Tilgang i årets løb | 18.575 | 199.198 |
| Kostpris 30. september 2022 | 86.150 | 276.698 |
| Af-/nedskrivninger, primo | -22.843 | -7.750 |
| Årets af-/nedskrivninger | -13.917 | -13.121 |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2022 | -36.760 | -20.871 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 49.390 | 255.827 |

NOTER

| | Primo | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|-------------------------|------------------|---|------------------|
| 5 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat..... | 1.805.965 | 365.792 | 2.171.757 |
| | <u>1.855.965</u> | <u>365.792</u> | <u>2.221.757</u> |

| | 2022 | 2021 kr. 1000 |
|---|-----------------------|-------------------|
| 6 Selskabsskat | | |
| Selskabsskat, primo | 249.608 | 194 |
| Skat af årets resultat..... | 98.538 | 159 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | -114.812 | -41 |
| Betalt frivillig acontoskat | -53.000 | -62 |
| Selskabsskat i alt..... | <u>180.334</u> | <u>250</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. 250.

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%