

**Kerteminde bed and breakfast hotel ApS**

(CVR-nr. 38 98 16 68)

Møllevej 26 C  
5300 Kerteminde**ÅRSRAPPORT 2022**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23/6 2023

Dirigent



---

Nils-Peter Holm

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	2
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4
 <b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5 – 6
Resultatopgørelse .....	7
Balance pr. 31. december 2022, aktiver .....	8
Balance pr. 31. december 2022, passiver .....	9
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11 – 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 for Kerteminde bed and breakfast hotel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

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

Det er besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 31. marts 2023

Direktion:



---

Nils-Peter Holm

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til kapitalejerne i Kerteminde bed and breakfast hotel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kerteminde bed and breakfast hotel 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 og noter.

#### Revisors ansvar

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 FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

#### Ledelsens ansvar

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

#### Den udførte assistance

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.

Odense, den 31. marts 2023

#### SØBY REVISORER A/S

*Godkendte Revisorer*

*CVR-nr. 19 12 57 42*



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

*mne8942*

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Kerteminde bed and breakfast hotel ApS  
Møllevvej 26 C  
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 38 98 16 68  
Stiftet: 3. oktober 2017  
Hjemsted: Kerteminde  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion** Niels-Peter Holm

**Revision** **SØBY REVISORER A/S**  
Godkendte Revisorer  
Landbrugsvej 4  
5260 Odense S

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet har været drift er at drive bed and breakfast hotel.

**Usædvanlige forhold:**

Ingen.

**Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Ingen.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets moderselskab har i regnskabsåret ydet tilskud på kr. 729.863. Posteringen er ført direkte på egenkapitalen.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kerteminde bed and breakfast hotel ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er anført nedenstående.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

### **BALANCEN**

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

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**

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



## RESULTATOPGØRELSE FOR 2022

<u>Note</u>	<u>2022 i hele kr.</u>	<u>2021 i 1.000 kr.</u>
1. <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	241.981	-8
2. Personaleomkostninger .....	-160.527	-5
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	81.454	-13
3. Finansielle indtægter .....	17.078	50
4. Finansielle omkostninger .....	-50.925	-27
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	47.607	10
5. Skat af årets resultat .....	-10.791	-4
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u>36.816</u>	<u>6</u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Overført resultat .....	36.816	6
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt .....	<u>36.816</u>	<u>6</u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

## AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2022 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2021 i</u> <u>1.000 kr.</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
6. <b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Grunde og bygninger .....	0	0
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Udsudte skatteaktiver .....	91.136	171
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....	68.510	0
	<u>159.646</u>	<u>171</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>6.966</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<u>166.612</u>	<u>171</u>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<u><u>166.612</u></u>	<u><u>171</u></u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

## PASSIVER

<u>Note</u>	2022 i hele kr.	2021 i 1.000 kr.
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Anpartskapital .....	50.000	50
Overført resultat .....	0	-766
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>50.000</b>	<b>-716</b>
 <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Gæld til pengeinstitutter .....	0	227
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	38.680	5
Anden gæld .....	77.932	655
	<u>116.612</u>	<u>887</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>116.612</b>	<b>887</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>166.612</b>	<b>171</b>

## 7. EVENTUALPOSTER

## 8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

9. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,  
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE  
BEGIVENHEDER

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022 i hele kr.	2021 i 1.000 kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
<b>Virksomhedskapital:</b>		
Saldo primo .....	50.000	50
Saldo ultimo .....	50.000	50
 <b>Overført resultat:</b>		
Saldo primo .....	-766.679	-772
Tilskud fra koncern .....	729.863	0
Årets resultat .....	36.816	6
Saldo ultimo .....	0	-766
 <b>EGENKAPITAL, ULTIMO</b> .....	 50.000	 -716

## NOTER

### Note

#### 1. BRUTTOFORTJENESTE:

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### 2. PERSONALEOMKOSTNINGER:

Løn og gager .....	157.564	0
Andre udgifter til social sikring m.v. ....	2.963	5
	160.527	5

Personer beskæftiget i gennemsnit:

	2022	2021
Antal .....	0	2

#### 3. FINANSIELLE INDTÆGTER:

Renteindtægter tilknyttede virksomheder .....	11.930	0
Renteindtægter m.v. i øvrigt .....	5.148	50
	17.078	50

#### 4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:

Renteomkostninger m.v. i øvrigt .....	0	27
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder .....	50.925	0
	50.925	27

#### 5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering af udskudt skat .....	79.301	4
Skattegodtgørelse sambeskatning .....	-68.510	0
	10.791	4

## NOTER

Note

6. **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:**

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2022 .....	0
Årets tilgang .....	3.522.020
Årets afgang .....	<u>3.522.020</u>
<b>Kostpris 31. december 2022 .....</b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 .....</b>	<b><u>0</u></b>

7. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

**Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Koncernens samlede skatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for NP Holm Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

9. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,  
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE  
BEGIVENHEDER:**

Ingen.