

Hotel Ribe ApS
Sønderportsgade 22, 6760 Ribe

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 39 70 12 19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024.

Tinne Rosenvind Rieck
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Hotel Ribe ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 26. juni 2024

Direktion

Tinne Rosenvind Rieck

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Hotel Ribe ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hotel Ribe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der henvises til note 1 i årsrapporten vedrørende usikkerhed om fortsat drift.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Esbjerg, den 26. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Hardy Josef Müller
Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne24721

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hotel Ribe ApS Sønderportsgade 22 6760 Ribe
	CVR-nr.: 39 70 12 19
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Tinne Rosenvind Rieck
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	NT Holding Ribe ApS
Dattervirksomhed	Restaurant Kammerlusen Ribe ApS, Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive hotel og restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.428.949 kr. mod 1.351.143 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -705.919 kr. mod -733.042 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets likviditet er anspændt og selskabets fortsatte drift er afhængig af et forbedret resultat samt at den nuværende finansiering kan opretholdes og udvides, såfremt der måtte blive behov herfor. Ledelsen vurderer dette for sandsynligt og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Kapitaltab

Selskabet egenkapital er negativ og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer at kunne retablere egenkapitalen med fremtidige overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Ribe ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

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 kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 og for betalte acontoskatte.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hotel Ribe ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.428.949	1.351.143
5 Personaleomkostninger	-1.826.098	-1.811.918
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-18.384	-23.983
Driftsresultat	-415.533	-484.758
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-61.308	-141.722
6 Andre finansielle indtægter	0	2.239
7 Øvrige finansielle omkostninger	-277.078	-91.755
Resultat før skat	-753.919	-715.996
8 Skat af årets resultat	48.000	-17.046
Årets resultat	-705.919	-733.042
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-61.308	-141.722
Disponeret fra overført resultat	-644.611	-591.320
Disponeret i alt	-705.919	-733.042

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
9 Goodwill	8.770	17.541
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.770</u>	<u>17.541</u>
10 Grunde og bygninger	2.829.181	2.835.223
11 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.127	60.698
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.886.308</u>	<u>2.895.921</u>
12 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	227.986	289.294
13 Deposita	0	34.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>227.986</u>	<u>323.794</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.123.064</u>	<u>3.237.256</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	35.232	75.900
Varebeholdninger i alt	<u>35.232</u>	<u>75.900</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.402	85.415
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.049	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	26.114
Andre tilgodehavender	48.676	26.862
Periodeafgrænsningsposter	12.286	45.234
Tilgodehavender i alt	<u>76.413</u>	<u>183.625</u>
Likvide beholdninger	6.700	8.998
Omsætningsaktiver i alt	<u>118.345</u>	<u>268.523</u>
Aktiver i alt	<u>3.241.409</u>	<u>3.505.779</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
14 Virksomhedskapital	50.000	50.000
15 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	177.986	239.294
16 Overført resultat	-1.138.300	-493.689
Egenkapital i alt	-910.314	-204.395
Hensatte forpligtelser		
17 Hensættelser til udskudt skat	0	48.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	48.000
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	722.753	613.521
Langfristede gældsforpligtelser i alt	722.753	613.521
Kortfristet del af langfristet gæld	35.670	142.164
Gæld til pengeinstitutter	1.166.027	1.745.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.274	171.751
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.805.488	632.863
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.262	46.262
Anden gæld	345.249	310.563
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.428.970	3.048.653
Gældsforpligtelser i alt	4.151.723	3.662.174
Passiver i alt	3.241.409	3.505.779

- 1 Usikkerhed om fortsat drift
- 2 Kapitaltab
- 3 Særlige poster
- 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 19 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets likviditet er anspændt og selskabets fortsatte drift er afhængig af et forbedret resultat samt at den nuværende finansiering kan opretholdes og udvides, såfremt der måtte blive behov herfor. Ledelsen vurderer dette for sandsynligt og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

2. Kapitaltab

Selskabet egenkapital er negativ og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer at kunne retablere egenkapitalen med fremtidige overskud.

3. Særlige poster

Som følge af COVID-19 har selskabet i regnskabsåret modtaget tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet. Selskabet har modtaget lønkompensation for kr. 4.035, som er indregnet som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
4. Personaleomkostninger		
Produktionsløn	1.783.215	1.771.664
A conto lønninger	0	1.052
ATP-bidrag	15.620	16.473
Andre omkostninger til social sikring	27.262	22.730
	<u>1.826.097</u>	<u>1.811.919</u>
5. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.783.215	1.772.716
Andre omkostninger til social sikring	42.883	39.202
	<u>1.826.098</u>	<u>1.811.918</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
6. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>2.239</u>
	<u>0</u>	<u>2.239</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	22.265	4.122
Andre finansielle omkostninger	<u>254.813</u>	<u>87.633</u>
	<u>277.078</u>	<u>91.755</u>
8. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-48.000</u>	<u>17.046</u>
	<u>-48.000</u>	<u>17.046</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
9. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2023	<u>61.392</u>	<u>61.392</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>61.392</u>	<u>61.392</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-43.851	-35.081
Årets afskrivninger	<u>-8.771</u>	<u>-8.770</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-52.622</u>	<u>-43.851</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>8.770</u>	<u>17.541</u>
10. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	<u>2.852.426</u>	<u>2.852.426</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.852.426</u>	<u>2.852.426</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-17.203	-11.161
Årets afskrivninger	<u>-6.042</u>	<u>-6.042</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-23.245</u>	<u>-17.203</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2.829.181</u>	<u>2.835.223</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	103.710	103.710
Kostpris 31. december 2023	103.710	103.710
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-43.012	-33.841
Årets afskrivninger	-3.571	-9.171
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-46.583	-43.012
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	57.127	60.698
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	50.000	50.000
Kostpris 31. december 2023	50.000	50.000
Opskrivninger 1. januar 2023	239.294	381.016
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-61.308	-141.722
Opskrivninger 31. december 2023	177.986	239.294
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	227.986	289.294
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Restaurant Kammerslusen Ribe ApS	Esbjerg	100 %
13. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	0	34.500
Kostpris 31. december 2023	0	34.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	34.500
14. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2023	50.000	50.000
Virksomhedskapital 31. december 2023	50.000	50.000

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
15. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2023	239.294	381.016
Resultatandel	<u>-61.308</u>	<u>-141.722</u>
	<u>177.986</u>	<u>239.294</u>
16. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2023	-493.689	97.631
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-644.611</u>	<u>-591.320</u>
	<u>-1.138.300</u>	<u>-493.689</u>
17. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023	48.000	30.954
Udskudt skat af årets resultat	<u>-48.000</u>	<u>17.046</u>
	<u>0</u>	<u>48.000</u>

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.701 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger.

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for datterselskabs langfristet gældsbreve.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NT Holding Ribe ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter

19. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.