

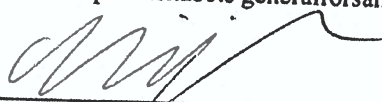
*Sandkaas badehotel ApS
Tejnvej 52, Sandkås
3770 Allinge*

CVR-nummer: 40084118

ÅRSRAPPORT
1. januar 2023 - 31. december 2023

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/4 2024


Christian Ulrik Kolding Feldthusen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Sandkaas badehotel ApS.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 11/10 2024

Direktion



Christian Ulrik Kolding Josephine Anne Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Sandkaas badehotel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sandkaas badehotel ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 revisorerets 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 11 / 3 2024

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen
registreret revisor
MNE-nr.: 35435
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sandkaas badehotel ApS Tejnvej 52, Sandkås 3770 Allinge
	E-mail: mail@sandkaasbadehotel.dk
	CVR-nr.: 40 08 41 18
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Christian Ulrik Kolding Feldthusen Josephine Anne Hansen
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S Store Torv 15 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Dan Andersen Sanne Pedersen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er hoteldrift og derved beslægtet virksomhed.

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. 49, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.239 og en egenkapital på t.kr. 922.

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 2024

Der forventes en stigende aktivitet og øget indtjening for regnskabsåret 2024.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Sandkaas badehotel ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, provision, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	750.565	890
1 Personaleomkostninger.....	-575.450	-703
2 Af- og nedskrivninger.....	-14.131	-8
Andre driftsomkostninger.....	-25.394	0
DRIFTSRESULTAT	135.590	179
Andre finansielle indtægter	502	0
Andre finansielle omkostninger	-73.087	-68
RESULTAT FØR SKAT	63.005	111
3 Skat af årets resultat.....	-13.978	-25
ÅRETS RESULTAT	49.027	86
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	49.027	86
DISPONERET I ALT	49.027	86

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.729	11
4 Indretning af lejede lokaler	78.567	0
Materielle anlægsaktiver	81.296	11
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.950.760	1.951
Finansielle anlægsaktiver	1.950.760	1.951
ANLÆGSAKTIVER	2.032.056	1.962
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	182.373	136
Selskabsskat	9.864	10
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	14.388	12
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	206.625	162
OMSÆTNINGSAKTIVER	206.625	162
AKTIVER	2.238.681	2.124

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	50.000	50
Overført resultat.....	872.007	823
EGENKAPITAL.....	922.007	873
Hensættelse til udskudt skat	1.866	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.866	0
Anden gæld.....	950.000	950
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	950.000	950
Kreditinstitutter	261.907	178
Anden gæld.....	102.459	123
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	442	0
Kortfristede gældsforpligtelser	364.808	301
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.314.808	1.251
PASSIVER.....	2.238.681	2.124
7 Eventualposter mv.		
8 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	50.000	50
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50
Overført resultat, primo	822.980	737
Årets resultat.....	49.027	86
Overført resultat ultimo.....	872.007	823
EGENKAPITAL.....	922.007	873

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	558.028	684
Andre omkostninger til social sikring	17.422	19
Personaleomkostninger i alt	575.450	703
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.996	8
Indretning af lejede lokaler	4.135	0
Af- og nedskrivninger i alt	14.131	8
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	11.748	26
Regulering af udskudt skat	2.230	-1
Skat af årets resultat i alt	13.978	25
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	27.270	0
Tilgang i årets løb	0	82.702
Kostpris 31. december 2023	27.270	82.702
Af-/nedskrivninger, primo	-14.544	0
Årets af-/nedskrivninger	-9.997	-4.135
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-24.541	-4.135
Materielle anlægsaktiver i alt	2.729	78.567

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	1.950.760	1.951
Kostpris 31. december 2023	1.950.760	1.951
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	1.950.760	1.951

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
PH Bornholm ApS Bornholm	100 %	2.102.137	31.920

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld.....	950.000	950.000	698.875
	950.000	950.000	698.875

7 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

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

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

8 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 50.000.

Christian Ulrik Kolding Feldthusen, 50 %

Josephine Anne Hansen, 50 %