

## **Hotel Hejse Kro ApS**

**Skærbækvej 17  
7000 Fredericia**

**CVR-nr. 40 27 40 65**

### **Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2024

---

Bjørn Ibsen  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledelsespåtegning                              | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 3           |
| Ledelsesberetning                              | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 5           |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 9           |
| Balance pr. 30. juni 2023                      | 10          |
| Egenkapitalopgørelse                           | 12          |
| Noter  | 13          |

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Hotel Hejse Kro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 16. januar 2024

### **Direktion**

Bjørn Ibsen  
direktør

### **Bestyrelse**

Bjørn Ibsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Hotel Hejse Kro ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Hotel Hejse Kro ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tilst, den 16. januar 2024

Lineo  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 41 55 22 04

Henrik Rummenhoff  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34546

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hotel Hejse Kro ApS  
Skærbækvej 17  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 40 27 40 65

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Fredericia

### Bestyrelse

Bjørn Ibsen

### Direktion

Bjørn Ibsen, direktør

### Revisor

Lineo  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Langhøjvej 1  
8381 Tilst

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af hoteller og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 230.883, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 386.217.

Selskabet har tabt egenkapitalen pr. 30. juni 2023. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved fortsat drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Hejse Kro ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Ejendomsomkostninger**

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0-10 %           |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år            | 0-10 %           |

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### *Ejendom*

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 20 år

Restværdi: 80%

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til kostpris på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

|   | <u>Note</u> | <u>2022/23</u>        | <u>2021/22</u>         |
|---|-------------|-----------------------|------------------------|
|   |             | kr.                   | kr.                    |
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>673.466</b>        | <b>250.254</b>         |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-412.139</u>       | <u>-391.479</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>261.327</b>        | <b>-141.225</b>        |
| Finansielle indtægter   |             | 7                     | 5.133                  |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-5.451</u>         | <u>-17.491</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>255.883</b>        | <b>-153.583</b>        |
| Skat af årets resultat  |             | <u>-25.000</u>        | <u>-92.857</u>         |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>230.883</u></b> | <b><u>-246.440</u></b> |
| Overført resultat   |             | <u>230.883</u>        | <u>-246.440</u>        |
|   |             | <b><u>230.883</u></b> | <b><u>-246.440</u></b> |

## Balance pr. 30. juni 2023

|  | <u>Note</u> | <u>2022/23</u>                 | <u>2021/22</u>                 |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
|  |             | kr.                            | kr.                            |
| <b>Aktiver</b>                               |             |                                |                                |
| Grunde og bygninger                          |             | 527.544                        | 538.772                        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 12.154                         | 16.154                         |
| Indretning af lejede lokaler                 |             | <u>1.173.516</u>               | <u>1.570.427</u>               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |             | <u><b>1.713.214</b></u>        | <u><b>2.125.353</b></u>        |
| Deposita                                     |             | <u>0</u>                       | <u>360.429</u>                 |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <u><b>0</b></u>                | <u><b>360.429</b></u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u><b>1.713.214</b></u>        | <u><b>2.485.782</b></u>        |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 0                              | 5.684                          |
| Andre tilgodehavender                        |             | 0                              | 283.710                        |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | <u>0</u>                       | <u>25.000</u>                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u><b>0</b></u>                | <u><b>314.394</b></u>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>0</b></u>                | <u><b>314.394</b></u>          |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u><u><b>1.713.214</b></u></u> | <u><u><b>2.800.176</b></u></u> |

## Balance pr. 30. juni 2023

|  | <u>Note</u> | <u>2022/23</u><br>kr.   | <u>2021/22</u><br>kr.   |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                                 |             | 50.000                  | 50.000                  |
| Overført resultat                                  |             | <u>-436.217</u>         | <u>-667.101</u>         |
| <b>Egenkapital</b>                                 |             | <b><u>-386.217</u></b>  | <b><u>-617.101</u></b>  |
| Anden gæld   |             | 0                       | 449.476                 |
| Deposita   |             | <u>240.000</u>          | <u>767.860</u>          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 2           | <b><u>240.000</u></b>   | <b><u>1.217.336</u></b> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2           | 479.976                 | 48.500                  |
| Banker   |             | 786                     | 525                     |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 498.641                 | 834.609                 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse              |             | 0                       | 61.740                  |
| Anden gæld   |             | <u>880.028</u>          | <u>1.254.567</u>        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>1.859.431</u></b> | <b><u>2.199.941</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |             | <b><u>2.099.431</u></b> | <b><u>3.417.277</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              |             | <b><u>1.713.214</u></b> | <b><u>2.800.176</u></b> |

## Egenkapitalopgørelse

|                                  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt           |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. juli 2022         | 50.000                  | -667.100             | -617.100        |
| Årets resultat                   | 0                       | 230.883              | 230.883         |
| <b>Egenkapital 30. juni 2023</b> | <b>50.000</b>           | <b>-436.217</b>      | <b>-386.217</b> |

## Noter

|  | <u>2022/23</u>          | <u>2021/22</u>        |                       |                 |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
|  | kr.                     | kr.                   |                       |                 |
| <b>1 Andre driftsindtægter</b>               |                         |                       |                       |                 |
| Driftserstatning                             | 0                       | 49.389                |                       |                 |
| COVID-19 - Kompensation                      | 0                       | 144.142               |                       |                 |
|  | <u>0</u>                | <u>193.531</u>        |                       |                 |
|  | <u><u>0</u></u>         | <u><u>193.531</u></u> |                       |                 |
| <br><b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b> |                         |                       |                       |                 |
|  | <u>Gæld</u>             | <u>Gæld</u>           | <u>Afdrag</u>         | <u>Restgæld</u> |
|  | 1. juli 2022            | 30. juni 2023         | næste år              | efter 5 år      |
| Anden gæld                                   | 497.976                 | 479.976               | 479.976               | 0               |
| Deposita                                     | 767.860                 | 240.000               | 0                     | 0               |
|  | <u>1.265.836</u>        | <u>719.976</u>        | <u>479.976</u>        | <u>0</u>        |
|  | <u><u>1.265.836</u></u> | <u><u>719.976</u></u> | <u><u>479.976</u></u> | <u><u>0</u></u> |

## Noter

### **3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabet har tabt egenkapitalen pr. 30. juni 2023. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved fortsat drift.

Fortsat drift er betinget af kapitalejerne fortsat vil støtte selskabet økonomisk i den løbende drift.

### **4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til i ejendom, t.kr. 480, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 528.