

Dolphin Hotel Herning ApS

Engdahlsvej 14 Birk
7400 Herning

CVR-nr. 40 53 12 38

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. juli 2024

Tina Vermø
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Dolphin Hotel Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. juli 2024

Direktion

Julie Ørum Vermø

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Dolphin Hotel Herning ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dolphin Hotel Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Samsø, den 10. juli 2024

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 30 55 35 35

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisor
mne18573

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dolphin Hotel Herning ApS
Engdahlsvej 14 Birk
7400 Herning

CVR-nr.: 40 53 12 38

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Herning

Direktion

Julie Ørum Vermø

Revisor

Claus Carlsen
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Sildeballe 3
8305 Samsø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive hotel- og restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 235.475, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.730.694.

Der er investeret i etablering af en festival med henblik fremtidig indtjening. Allerede i 2024 konstaterer vi en positiv indtjening på denne aktivitet.

Der er ændret i ejerstrukturen i 2023 og afholdt ekstraordinære omkostninger til rådgivere samt fratrædelsesordning.

Der er sket en væsentlig opgradering af køkkenproduktion som særligt har påvirket omkostningen til udstyr, medarbejdere samt varelager.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dolphin Hotel Herning ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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.

Opgørelse af goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelses tidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Transaktionsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ophold og aktiviteter indregnes i resultatopgørelsen i takt med ydelsen leveres og aktiviteterne gennemføres.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug 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.

Personaleomkostninger

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede lignende rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid.

Brugstid og restværdi udgør:	Brugstid	Restværdi
Erhvervede rettigheder	3år	0%

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		6.014.482	5.294.078
Personaleomkostninger	2	-5.508.832	-4.414.856
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		505.650	879.222
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-352.811	-374.416
Resultat før finansielle poster		152.839	504.806
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		121.493	130.052
Finansielle indtægter	3	15.078	15.300
Finansielle omkostninger	4	-18.391	-6.763
Resultat før skat		271.019	643.395
Skat af årets resultat	5	-35.544	-113.203
Årets resultat		235.475	530.192
Foreslået udbytte		400.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		121.493	0
Overført resultat		-286.018	530.192
		235.475	530.192

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	238
Immaterielle anlægsaktiver		0	238
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		402.125	518.738
Indretning af lejede lokaler		2.117.947	2.106.132
Materielle anlægsaktiver		2.520.072	2.624.870
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	608.557	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	487.064
Tilgodehavender i associerede virksomheder		300.000	300.000
Deposita		340.667	225.000
Finansielle anlægsaktiver		1.249.224	1.012.064
Anlægsaktiver i alt		3.769.296	3.637.172
Råvarer og hjælpematerialer		866.343	192.701
Varebeholdninger		866.343	192.701
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		914.096	710.405
Andre tilgodehavender		18.200	3.200
Periodeafgrænsningsposter		652.350	701.385
Tilgodehavender		1.584.646	1.414.990
Likvide beholdninger		8.394	220.750
Omsætningsaktiver i alt		2.459.383	1.828.441
Aktiver i alt		6.228.679	5.465.613

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		408.558	157.012
Overført resultat		882.136	1.298.204
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	0
Egenkapital	7	<u>1.730.694</u>	<u>1.495.216</u>
Hensættelse til udskudt skat		321.177	285.633
Hensatte forpligtelser i alt		<u>321.177</u>	<u>285.633</u>
Banker		157.109	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		921.757	861.432
Gæld til tilknyttede virksomheder		245.153	0
Selskabsskat		0	43.296
Anden gæld		1.727.621	1.019.188
Periodeafgrænsningsposter		1.125.168	1.760.848
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.176.808</u>	<u>3.684.764</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.176.808</u>	<u>3.684.764</u>
Passiver i alt		<u><u>6.228.679</u></u>	<u><u>5.465.613</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	287.065	1.168.154	0	1.495.219
Årets resultat	0	121.493	-286.018	400.000	235.475
Egenkapital 31. december 2023	40.000	408.558	882.136	400.000	1.730.694

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Andre driftsindtægter		
Lejeindtægter ejendom	96.000	96.000
Løn viderefaktureret til koncernselskaber	1.266.568	465.214
Lønrefusion	0	40.267
Driftstilskud	0	400.000
Tilskud orangeri	0	4.167
Lønkomensation	0	294.969
Kompensation for faste omkostninger	0	575.850
	<u>1.362.568</u>	<u>1.876.467</u>
	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.151.095	4.155.334
Pensioner	174.769	128.860
Andre omkostninger til social sikring	73.717	68.610
Andre personaleomkostninger	109.251	62.052
	<u>5.508.832</u>	<u>4.414.856</u>
	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	15.078	15.300
	<u>15.078</u>	<u>15.300</u>
	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
	12	6

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.391	6.763
	18.391	6.763
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	35.544	43.296
Årets udskudte skat	0	69.907
	35.544	113.203
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	0	0
Tilgang i årets løb	200.000	0
Kostpris 31. december 2023	200.000	0
Værdireguleringer 1. januar 2023	287.064	0
Årets resultat	121.493	0
Værdireguleringer 31. december 2023	408.557	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	608.557	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapi tal	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ans Rejser A/S	Herning	500000	40%	1.521.394	303.732

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 40 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Cazar Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 13 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 1.665, i alt t.kr 22.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Julie Ørum Vermø

Adm. direktør

På vegne af: Julie Ørum Vermø

Serienummer: 0908fd02-10ba-4dde-ab36-4b0561787b13

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-07-12 09:42:12 UTC



Claus Elgaard Carlsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 7cb6ac81-a011-4759-96d6-f40bb0d7e353

IP: 77.33.xxx.xxx

2024-07-12 10:22:33 UTC



Tinna Vermø

Dirigent

På vegne af: Tinna Vermø

Serienummer: 5b0fa707-0483-4c5d-8544-6e228f3344dc

IP: 92.246.xxx.xxx

2024-07-12 10:51:18 UTC



Penneo dokumentnøgle: 3E551-DP1YX-AOQ16-L7W8X-85AU3-4PKLD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**