

Dolphin Hotel Herning ApS

Engdahlsvej 14, 7400 Herning

CVR-nr. 40 53 12 38

Årsrapport for 2021

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2022

Lars Facius Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Dolphin Hotel Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 8. april 2022

Direktionen

Lars Facius Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dolphin Hotel Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dolphin Hotel Herning ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Herning, den 8. april 2022

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Dolphin Hotel Herning ApS
Engdahlsvej 14
7400 Herning

CVR-nr.: 40 53 12 38
Stiftet: 10. maj 2019
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Lars Facius Madsen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive hotel- og restaurationsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret har været påvirket af covid-19 pandemien grundet tvangslukning og forsamlingsforbud. På trods af at hovedaktiviteten med udlejning af værelser til messer og erhverv blev hårdt ramt i regnskabsåret, er det lykkedes at skabe nye aktiviteter med weekendophold og musik som delvist har kunnet gennemføres.

Selskabet har kunnet gøre brug af hjælpepakker herunder lønkomensation til fastholdelse af medarbejdere, således at ingen medarbejdere er blevet opsagt.

Regnskabet anses som tilfredsstillende i betragtning af ovenstående omstændigheder.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		4.518.428	2.622.325
Personaleomkostninger	1	-3.666.111	-1.742.794
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-302.990</u>	<u>-235.930</u>
Resultat af primær drift		549.327	643.601
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		157.012	0
Finansielle indtægter	2	3.075	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-15.876</u>	<u>-24.207</u>
Resultat før skat		693.538	619.394
Skat af årets resultat	3	<u>-118.770</u>	<u>-136.569</u>
Årets resultat		<u>574.768</u>	<u>482.825</u>
Der foreslås fordelt således:			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		157.012	0
Overført resultat		<u>417.756</u>	<u>482.825</u>
		<u>574.768</u>	<u>482.825</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver	2021	2020
	DKK	DKK
Erhvervede lignende rettigheder	4.703	11.335
Immaterielle anlægsaktiver	4.703	11.335
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	572.029	396.233
Indretning af lejede lokaler	1.479.630	1.389.626
Materielle anlægsaktiver	2.051.659	1.785.859
Kapitalandele i associerede virksomheder	357.012	200.000
Tilgodehavender associerede virksomheder	300.000	0
Deposita	215.000	195.000
Finansielle anlægsaktiver	872.012	395.000
Anlægsaktiver	2.928.374	2.192.194
Råvarer og hjælpematerialer	161.409	129.708
Varebeholdninger	161.409	129.708
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.093.237	207.690
Andre tilgodehavender	696.094	595.590
Periodeafgrænsningsposter	164.286	0
Tilgodehavender	1.953.617	803.280
Likvide beholdninger	469.489	222.149
Omsætningsaktiver	2.584.515	1.155.137
Aktiver	5.512.889	3.347.331

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Anpartskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		157.012	0
Overført resultat		768.011	350.255
Egenkapital		965.023	390.255
Hensættelse til udskudt skat	4	215.726	102.104
Hensatte forpligtelser		215.726	102.104
Anden gæld		500.000	1.210.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	500.000	1.210.000
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		250.000	250.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		281.275	357.305
Selskabsskat		5.148	0
Anden gæld		1.129.438	393.976
Periodeafgrænsningsposter		2.166.279	643.691
Kortfristede gældsforpligtelser		3.832.140	1.644.972
Gældsforpligtelser		4.332.140	2.854.972
Passiver		5.512.889	3.347.331
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Særlige poster	8		

Egenkapital 1. januar - 31. december

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	40.000	0	350.255	390.255
Årets resultat	0	157.012	417.756	574.768
Egenkapital pr. 31. december	<u>40.000</u>	<u>157.012</u>	<u>768.011</u>	<u>965.023</u>

Noter til årsrapporten

	2021 DKK	2020 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.494.021	1.708.391
Pensioner	103.060	0
Andre omkostninger til social sikring	69.030	34.403
	<u>3.666.111</u>	<u>1.742.794</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>8</u>	<u>6</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	3.075	0
	<u>3.075</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	5.148	0
Regulering af udskudt skat	113.622	136.569
	<u>118.770</u>	<u>136.569</u>
4 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver.		
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 400.000, der giver pant i selskabets materielle anlægsaktiver, varebeholdinger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør DKK 3.306.305.		
7 Eventualforpligtelser		
Den indgåede forpagtningsaftale er uopsigelig frem til 1. juni 2024 og den samlede lejeforpligtelse udgør DKK 3.003.000.		
Forfalder i 2022 DKK 1.224.000		

Noter til årsrapporten

8 Særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget kompensation på TDKK 1.959. Kompensationen er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Selskabet har modtaget tilskud fra kulturpuljen. Tilskuddet er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen og udgør i alt TDKK 2.070.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Dolphin Hotel Herning ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt kompensationer vedrørende Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Resultatet af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Immaterielle anlægsaktiver

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 aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Erhvervede lignende rettigheder	3 år	0%

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Tilgodehavender hos associerede virksomheder måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere genvindingsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

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.”

Lars Facius Madsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-391545536203

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-04-26 14:14:10 UTC

NEM ID 

Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:24685539

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-04-26 14:22:03 UTC

NEM ID 

Lars Facius Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-391545536203

IP: 92.246.xxx.xxx

2022-04-27 08:33:22 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FFWOF-4NLVE-75FHU-OXHYW-JTLZO-FQJTI

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 tidsstemplet 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/validate>