

## Dolphin Hotel Herning ApS

Engdahlsvej 14, 7400 Herning

CVR-nr. 40 53 12 38

## Årsrapport for 2020

2. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2021

---

Lars Facius Madsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. februar 2021

**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 regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 5. februar 2021

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktionen</b>	Lars Facius Madsen
<b>Revisor</b>	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 præget af Covid19 pandemien, som har medført en nedgang i selskabets hovedaktiviteter, der delvist er kompenseret af modtaget tilskud fra statslige hjælpepakker jf. noten om særlige poster.

På trods af, at hovedaktiviteten med udlejning af værelser til messer og erhverv blev hårdt ramt fra marts og fortsat ikke er kommet i gang, er det lykkedes at skabe nye aktiviteter med weekendophold og musik, som har bidraget positivt sammen med private fester i de perioder, det har kunnet afvikles.

Regnskabet anses som tilfredsstillende i betragtning af omstændighederne.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.717.479</b>	<b>411.671</b>
Personaleomkostninger	1	-1.837.948	-546.215
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-235.930	-19.816
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>643.601</b>	<b>-154.360</b>
Andre finansielle omkostninger		-24.207	-12.675
<b>Resultat før skat</b>		<b>619.394</b>	<b>-167.035</b>
Skat af årets resultat	2	-136.569	34.465
<b>Årets resultat</b>		<b>482.825</b>	<b>-132.570</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		482.825	-132.570
		<b>482.825</b>	<b>-132.570</b>

**Balance pr. 31. december**

<b>Aktiver</b>	2020	2019
	DKK	DKK
Erhvervede lignende rettigheder	11.335	13.433
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>11.335</b>	<b>13.433</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	396.233	383.819
Indretning af lejede lokaler	1.389.626	1.326.144
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.785.859</b>	<b>1.709.963</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	200.000	0
Deposita	195.000	235.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>395.000</b>	<b>235.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>2.192.194</b>	<b>1.958.396</b>
Råvarer og hjælpematerialer	129.708	132.337
<b>Varebeholdninger</b>	<b>129.708</b>	<b>132.337</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	207.690	437.196
Udsudte skatteaktiver	0	34.465
Andre tilgodehavender	595.590	281
Periodeafgrænsningsposter	0	45.059
<b>Tilgodehavender</b>	<b>803.280</b>	<b>517.001</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>222.149</b>	<b>84.704</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.155.137</b>	<b>734.042</b>
<b>Aktiver</b>	<b>3.347.331</b>	<b>2.692.438</b>



Balance pr. 31. december

**Passiver**

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		350.255	-132.570
<b>Egenkapital</b>		<b>390.255</b>	<b>-92.570</b>
Hensættelse til udskudt skat	3	102.104	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>102.104</b>	<b>0</b>
Anden gæld		1.210.000	1.397.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>1.210.000</b>	<b>1.397.500</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		250.000	250.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		357.305	309.539
Anden gæld		393.976	145.939
Periodeafgrænsningsposter		643.691	682.030
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.644.972</b>	<b>1.387.508</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.854.972</b>	<b>2.785.008</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.347.331</b>	<b>2.692.438</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Særlige poster	7		

**Egenkapitaloppgørelse 1. januar - 31. december**

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	40.000	-132.570	-92.570
Årets resultat	<u>0</u>	<u>482.825</u>	<u>482.825</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>350.255</u></u>	<u><u>390.255</u></u>

## Noter til årsrapporten

	2020 DKK	2019 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.708.391	506.610
Andre omkostninger til social sikring	34.403	11.501
Øvrige personaleomkostninger	95.154	28.104
	<u>1.837.948</u>	<u>546.215</u>
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>6</u>	<u>3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	136.569	-34.465
	<u>136.569</u>	<u>-34.465</u>

### 3 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 400.000, der giver pant i selskabets materielle anlægsaktiver, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør DKK 2.123.248.

### 6 Eventualforpligtelser

Den indgåede forpagtningsaftale er uopsigelig frem til 1. juni 2024 og den samlede lejeforpligtelse udgør DKK 4.153.000.

Heraf forfalder i 2021 DKK 1.150.000

### 7 Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation vedrørende faste omkostninger, lønkompensation samt kompensation vedrørende tab af omsætning for selvstændige og er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen. Kompensation vedrørende faste omkostninger udgør i alt TDKK 969, lønkompensation udgør i alt TDKK 583 og kompensation vedrørende tab af omsætning for selvstændige udgør i alt TDKK 161.

Selskabet har modtaget tilskud fra kulturpuljen. Tilskuddet er indregnet under andre driftsindtægter i resultatopgørelsen og udgør i alt TDKK 834.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Dolphin Hotel Herning ApS for 2020 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 finansiell 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 finansiell post.

### Nettoomsætning

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

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb

## Regnskabspraksis

- 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.

Indtægter vedrørende udlejning af hotelværelser indregnes i resultatopgørelsen hvis risikoovergang har fundet sted i henhold til selskabets almindelige forretningsbetingelser, hvilket som hovedregel forekommer ved indcheck.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

### 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.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### 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 tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte fra tilknyttede virksomheder, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

### Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, 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 nettorealisationsværdi, 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.

### Egenkapital

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

## Regnskabspraksis

### 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

2021-02-05 12:28:11Z

NEM ID 

## Carsten Bo Jensen

Statsautoriseret revisor

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

Serienummer: CVR:35658432-RID:24685539

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-02-05 12:55:55Z

NEM ID 

## Lars Facius Madsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-391545536203

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-02-05 14:18:26Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HDNDB-7DEJX-Y53VN-Q1YE8-8TST10-IF4MP

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>