



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

HOTELLET APS
BANEGÅRDSPLADSEN 1, 9850 HIRTSHALS
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 4. april 2022

Christian Linde Espersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hotellet ApS Banegårdspladsen 1 9850 Hirtshals
	CVR-nr.: 41 03 08 44
	Stiftet: 19. december 2019
	Kommune: Hjørring
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Christian Linde Espersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Danske Bank Prinsensgade 11 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hotellet 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 4. april 2022

Direktion:

Christian Linde Espersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Hotellet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hotellet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hjørring, den 4. april 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Pia Høtoft
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34470

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af hotel og restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 213 tkr. for 2021, og selskabets egenkapital er pr. 31. december 2021 negativ med 488 tkr. Ledelsen forventer, at den tabte selskabskapital, reetableres gennem egen indtjening.

Selskabet blev etableret i december 2019, med det formål at drifte hotel og restaurant i Hjørring midtby. Efter en omfattende modernisering af lokalerne, åbnede restauranten 13. februar 2020. En måned senere blev selskabet, som resten af branchen, ramt af den nationale nedlukning, som følge af Covid-19. Det samme skete igen i november, da Nordjylland lukkede ned og igen før jul 2020, en nedlukning som løb frem til medio april 2021.

Samlet set har selskabet været åben ca 8 måneder i 2021, hvilket har haft væsentlig negativ indflydelse på selskabets resultat.

Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Selskabet har ikke opnået den forventede indtjening i 2021, men det forventes, at den nødvendige likviditet for det kommende år genereres af selskabets egen drift.

Selskabet har som beskrevet været væsentlig påvirket af Covid-19 i 2021.

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra selskabets moderselskab, hvori moderselskabet erklærer, gennem eventuelle nødvendige tilskud, at indestå for selskabets forpligtelser og dermed sikre datterselskabets fortsatte drift. På baggrund af denne støtteerklæring og med udgangspunkt i ledelsens vurdering af selskabets muligheder for fremtidig indtjening, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabet er delvist finansieret af koncernselskaber og selskabsdeltager. Det er aftalt, at disse står tilbage for datterselskabets kreditorer, og ikke vil kræve sit tilgodehavende helt eller delvist indfriet, samt at lånene ikke afvikles, før datterselskabet har midler til dette.

Saldoen udgør pr. balancedagen 658 tkr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.934.407	1.041.247
Personaleomkostninger.....	2	-2.293.091	-1.686.359
Af- og nedskrivninger.....		-58.854	-36.559
DRIFTSRESULTAT		-417.538	-681.671
Andre finansielle indtægter.....		72	79
Andre finansielle omkostninger.....	3	-17.941	-11.966
RESULTAT FØR SKAT		-435.407	-693.558
Skat af årets resultat.....	4	221.940	18.718
ÅRETS RESULTAT		-213.467	-674.840
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-213.467	-674.840
I ALT		-213.467	-674.840

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		151.471	172.054
Indretning af lejede lokaler.....		79.050	58.998
Materielle anlægsaktiver.....	5	230.521	231.052
ANLÆGSAKTIVER.....		230.521	231.052
Råvarer og hjælpematerialer.....		163.559	177.500
Varebeholdninger.....		163.559	177.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		63.373	110.314
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		18.718	0
Andre tilgodehavender.....		15.950	235.675
Tilgodehavende selskabsskat.....		221.940	18.718
Periodeafgrænsningsposter.....		2.726	0
Tilgodehavender.....		322.707	364.707
Likvide beholdninger.....		848.838	203.170
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.335.104	745.377
AKTIVER.....		1.565.625	976.429
PASSIVER			
Selskabskapital.....		40.000	40.000
Overført resultat.....		-528.307	-314.840
EGENKAPITAL.....		-488.307	-274.840
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		540.240	234.246
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		118.242	111.458
Anden gæld.....		59.556	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	718.038	345.704
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		276.788	344.115
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		36.770	0
Anden gæld.....		1.022.336	561.450
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.335.894	905.565
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.053.932	1.251.269
PASSIVER.....		1.565.625	976.429
Eventualposter mv.	7		
Forudsætninger for fortsat drift	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	40.000	-314.840	-274.840
Forslag til resultatdisponering.....		-213.467	-213.467
Egenkapital 31. december 2021.....	40.000	-528.307	-488.307

NOTER

	2021 kr.	2019/20 kr.	Note
Særlige poster			1
Kompensation hjælpepakker	509.511	103.543	
	509.511	103.543	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7	6	
Løn og gager	2.185.159	1.627.877	
Pensioner	50.556	9.840	
Andre omkostninger til social sikring	46.528	40.052	
Andre personaleomkostninger	10.848	8.590	
	2.293.091	1.686.359	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	9.943	8.627	
Finansielle omkostninger i øvrigt	7.998	3.339	
	17.941	11.966	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-221.940	-18.718	
	-221.940	-18.718	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2021	198.202	69.409	
Tilgang	20.618	37.705	
Kostpris 31. december 2021	218.820	107.114	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	26.148	10.411	
Årets afskrivninger	41.201	17.653	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	67.349	28.064	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	151.471	79.050	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2021	Afdrag	Restgæld	31/12 2020	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	540.240	0	0	234.246	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....	118.242	0	0	111.458	
Anden gæld.....	59.556	0	0	0	
	718.038	0	0	345.704	
 Eventualposter mv.					 7
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for CFC Holding Danmark ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
 Forudsætninger for fortsat drift					 8
Årets resultat udviser et underskud på 213 tkr. for 2021, og selskabets egenkapital er pr. 31. december 2021 negativ med 488 tkr. Ledelsen forventer, at den tabte selskabskapital, reetableres gennem egen indtjening.					
Selskabet blev etableret i december 2019, med det formål at drifte hotel og restaurant i Hjørring midtby. Efter en omfattende modernisering af lokalerne, åbnede restauranten 13. februar 2020. En måned senere blev selskabet, som resten af branchen, ramt af den nationale nedlukning, som følge af Covid-19. Det samme skete igen i november, da Nordjylland lukkede ned og igen før jul 2020, en nedlukning som løb frem til medio april 2021.					
Samlet set har selskabet været åben ca 8 måneder i 2021, hvilket har haft væsentlig negativ indflydelse på selskabets resultat.					
Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Selskabet har ikke opnået den forventede indtjening i 2021, men det forventes, at den nødvendige likviditet for det kommende år genereres af selskabets egen drift.					
Selskabet har som beskrevet været væsentlig påvirket af Covid-19 i 2021.					
Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra selskabets moderselskab, hvori moderselskabet erklærer, gennem eventuelle nødvendige tilskud, at indestå for selskabets forpligtelser og dermed sikre datterselskabets fortsatte drift. På baggrund af denne støtteerklæring og med udgangspunkt i ledelsens vurdering af selskabets muligheder for fremtidig indtjening, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan fortsætte sin drift hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.					
Selskabet er delvist finansieret af koncernselskaber og selskabsdeltager. Det er aftalt, at disse står tilbage for datterselskabets kreditorer, og ikke vil kræve sit tilgodehavende helt eller delvist indfriet, samt at lånene ikke afvikles, før datterselskabet har midler til dette.					
Saldoen udgør pr. balancedagen 658 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hotellet ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.