

# Kokkedal Hospitality Group ApS

Kokkedal Alle 6  
2970 Hørsholm  
CVR-nr. 41 45 58 37

## Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2023

**dirigent**

Anne Skovbjerg Heebøll Harboe



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kokkedal Hospitality Group 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 5. juli 2023

### **Direktion**

Kasper Heebøll Harboe

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejerne i Kokkedal Hospitality Group ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kokkedal Hospitality Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

#### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud på tkr. 4.761 i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2022, og at selskabets kortfristede forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets omsætningsaktiver med tkr. 8.551. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### **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 fejl-information, 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

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

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

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

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

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

Roskilde, den 5. juli 2023

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Kokkedal Hospitality Group ApS  
Kokkedal Alle 6  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 41 45 58 37

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Hørsholm

### Direktion

Kasper Heebøll Harboe

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 1. th.  
4000 Roskilde

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 4.761.071, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 8.366.827.

Årsagen til underskuddet er at selskabet fra starten af 2022 var påvirket af COVID-19 restriktioner samt af ekstraordinære store energiomkostninger. Dertil oplevede selskabet en højsæson med uforholdsvist stor personaleudskiftning, samt et øget pres på lønomkostninger som følge af ønsket om at fastholde nøglemedarbejdere. På grund af mangel på kvalificerede medarbejdere har selskabet været tvunget til at køre fire dages drift, hvilket har medført reduceret omsætning.

For 2023 har selskabet fokuseret på at fastholde en større gruppe nøglemedarbejdere, hvilket forventes at give en mere stabil drift, samt at selskabet fra 1. august 2023 forventes at være tilbage på fuld drift med åben syv dage om ugen.

Selskabet budgetterer med overskud for 2023 og de kommende år.

### **Finansiering**

Selskabet har indgået afdragsordning med de væsentligste kreditorer.

Ledelsen forventer således, at det nuværende kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at sikre den fortsatte drift.

### **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 Kokkedal Hospitality Group ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler 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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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**

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en ob- jektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforrin- get. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdifor- ringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkost- ninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er u- betydelig risiko for værdiændringer.

### 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 ind- komster 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationstværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	2	<b>13.539.325</b>	<b>14.484.121</b>
Personaleomkostninger	3	<u>-17.088.892</u>	<u>-17.254.638</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-3.549.567</b>	<b>-2.770.517</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-47.537</u>	<u>-29.572</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.597.104</b>	<b>-2.800.089</b>
Finansielle indtægter		12.775	5.395
Finansielle omkostninger	4	<u>-69.858</u>	<u>-44.653</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-3.654.187</b>	<b>-2.839.347</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-1.106.884</u>	<u>624.211</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-4.761.071</u></b>	<b><u>-2.215.136</u></b>
Overført resultat		<u>-4.761.071</u>	<u>-2.215.136</u>
		<b><u>-4.761.071</u></b>	<b><u>-2.215.136</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		177.463	225.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>177.463</b>	<b>225.000</b>
Deposita		1.026.000	800.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.026.000</b>	<b>800.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.203.463</b>	<b>1.025.000</b>
Råvarer og hjælpematerialer		407.810	437.307
<b>Varebeholdninger</b>		<b>407.810</b>	<b>437.307</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.980	82.027
Andre tilgodehavender		683.648	543.128
Udskudt skatteaktiv		0	1.106.884
Periodeafgrænsningsposter		197.400	196.191
<b>Tilgodehavender</b>		<b>898.028</b>	<b>1.928.230</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>297.018</b>	<b>1.827.189</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.602.856</b>	<b>4.192.726</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.806.319</b>	<b>5.217.726</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		-8.766.827	-4.005.756
<b>Egenkapital</b>		<b>-8.366.827</b>	<b>-3.605.756</b>
Anden gæld		1.019.476	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>1.019.476</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	109.738	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.134.593	551.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.432.589	815.016
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.562	7.411
Anden gæld		5.473.188	7.449.957
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>10.153.670</b>	<b>8.823.482</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>11.173.146</b>	<b>8.823.482</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.806.319</b>	<b>5.217.726</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Særlige poster	2		
Eventualforpligtelser	7		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i 2022 genereret et underskud på tkr. 4.761 og den kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiverne med tkr. 8.551. Der er således behov for at selskabet genererer positive resultater samt sikrer den fornødne finansiering.

Selskabet budgetterer med overskud i 2023 og de kommende år. Derudover har selskabet indgået afdragsordninger med de væsentligste kreditorer for at sikre den fornødne likviditet til at drifte aktiviteterne.

Dette gør samlet set at ledelsen vurderer, at selskabet er i stand til at imødekomme dets forpligtelser.

### 2 Særlige poster

Selskabet har i 2022 indregnet Covid-19 lønkomensation og komensation for faste omkostninger for i alt t.kr. 1.010 (2021: t.kr. 5.623). Beløbet er indregnet under andre driftsindtægter og indgår derved i bruttofortjenesten.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	15.109.707	15.505.095
Pensioner	1.176.826	1.210.357
Andre omkostninger til social sikring	393.375	394.644
Andre personaleomkostninger	<u>408.984</u>	<u>144.542</u>
	<b><u>17.088.892</u></b>	<b><u>17.254.638</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>39</u>	<u>42</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	69.858	42.765
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>1.888</u>
	<b><u>69.858</u></b>	<b><u>44.653</u></b>

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	1.106.884	-624.211
	<b><u>1.106.884</u></b>	<b><u>-624.211</u></b>

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Anden gæld	<u>0</u>	<u>1.129.214</u>	<u>109.738</u>	<u>0</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.129.214</u></b>	<b><u>109.738</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Heebøll Harboe 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 forpagtningsaftale som tidligst kan bringes til ophør den 1. juli 2032.