

*Hotel Dalgas ApS
Grarupvej 15A
7330 Brande*

CVR-nummer: 41 60 56 93

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2023 til 31. december 2023*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. maj 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Hotel Dalgas 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 16. maj 2024

Direktion

Peter Borreby

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Hotel Dalgas ApS Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hotel Dalgas ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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.

Billund, den 16. maj 2024

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31332699

Jens Elkjær-Larsen
Registreret revisor
mne15648

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hotel Dalgas ApS
Grarupvej 15A
7330 Brande

CVR-nr.: 41 60 56 93
Kommune: Ikast-Brande
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Peter Borreby

Pengeinstitut

Nordea A/S
Østergade 4-6
7400 Herning

Revisor

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
Majsmarken 1
7190 Billund

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive et hotel og restaurant.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på t.kr. -1.668, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på t.kr. 2.460.

Selskabet har i 2023 modtaget et koncerntilskud på t.kr. 9.000 fra Axel Månsson Holding ApS for at sikre den fremtidige drift i selskabet. Årets resultat anses af ledelsen som værende utilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023 kr. 1000	2022 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	6.349	5.358
2 Personaleomkostninger	6.749-	5.971-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	1.363-	1.109-
Andre driftsomkostninger	62-	0
	1.825-	1.722-
DRIFTSRESULTAT		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	288-	159-
Andre finansielle omkostninger	15-	7-
	2.128-	1.888-
RESULTAT FØR SKAT		
3 Skat af årets resultat	460	415
	1.668-	1.473-
ÅRETS RESULTAT	1.668-	1.473-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.668-	1.473-
	1.668-	1.473-
DISPONERET I ALT	1.668-	1.473-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023 kr. 1000	2022 kr. 1000
4 Leasede driftsmidler.....	97	214
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	166	228
4 Indretning af lejede lokaler.....	4.074	3.573
Materielle anlægsaktiver	4.337	4.015
ANLÆGSAKTIVER	4.337	4.015
Varer under fremstilling.....	150	150
Varelager, færdigvarer	255	246
Varebeholdninger.....	405	396
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	427	887
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	355	364
Andre tilgodehavender	6	22
Udskudt skatteaktiv	173	68
Periodeafgrænsningsposter.....	0	85
Tilgodehavender	961	1.426
Likvide beholdninger	200	118
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.566	1.940
AKTIVER.....	5.903	5.955

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023 kr. 1000	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	40	40
Overført resultat	2.420	4.912-
EGENKAPITAL	2.460	4.872-
Leasingforpligtelser.....	51	119
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	51	119
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	31	61
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	17	6
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.192	1.045
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.658	8.832
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	494	764
Kortfristede gældsforpligtelser	3.392	10.708
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	3.443	10.827
PASSIVER	5.903	5.955
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023 kr. 1000	2022 kr. 1000
Indbetalt selskabskapital	40	40
Virksomhedskapital ultimo	40	40
Overført resultat, primo	4.912-	3.439-
Årets resultat	1.668-	1.473-
Koncerntilskud fra modervirksomhed.....	9.000	0
Overført resultat ultimo.....	2.420	4.912-
EGENKAPITAL	2.460	4.872-

NOTER

1 Særlige poster

Selskabet har i 2023 modtaget et koncerntilskud på t.kr. 9.000 fra Axel Månsson Holding ApS for at sikre den fremtidige drift i selskabet. Årets resultat anses af ledelsen som værende utilfredsstillende.

	2023 kr. 1000	2022 kr. 1000
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	20	17
Lønninger	5.901	5.236
Pensioner	668	596
Andre omkostninger til social sikring	180	139
Personaleomkostninger i alt	6.749	5.971
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	355-	364-
Regulering af udskudt skat	105-	51-
Skat af årets resultat i alt.....	460-	415-

NOTER

	Leasede driftsmidler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	268	407	4.207
Tilgang i årets løb.....	0	122	1.065
Afgang i årets løb	145-	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2023	123	529	5.272
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	55-	179-	633-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	47	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	18-	184-	565-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	26-	363-	1.198-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	97	166	4.074
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver.....	97	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser.....	179	82	31	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	179	82	31	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk ved selvskyldner kaution for/med Axel Månsson koncernens mellemværende med pengeinstitut og realkreditinstitut. Realkreditgælden i koncernen udgør t.kr 177.837. Gæld til pengeinstitut i koncernen udgør t.kr 80.196

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Axel Månsson Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen. Koncernens samlet sambeskatningsbidraget udgør t.kr 2.821

Selskabet hæfter ved selvskyldnerkaution, for/med Axel Månsson Koncernens mellemværendet til pengeinstitut dog max t.kr 500.

Selskabet har indgået lejekontrakter med koncernforbundne selskaber vedr. leje af bygninger.

NOTER

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pant i produktionsanlæg og maskiner der er finansieret ved finansiel leasing, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2023 udgør 97 t.kr. jf. anlægsnoten.

Leasing forpligtelsen er pr. 31. december 2023 opgjort til 82 t.kr.

8 Ejerforhold

Nedenstående selskab hvori Hotel Dalgas ApS indgår som dattervirksomhed udarbejder koncernregnskab:

Axel Månsson Holding ApS
Grarupvej 15
7330 Brande

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hotel Dalgas ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder refusioner mv.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Axel Månsson Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Inventar, hvor ejendomsretten er overgået, indregnes til kostpris ved første indregning og er efterfølgende opskrevet til dagsværdi i henhold til årsregnskabsloven § 41. Der foretages løbende en revurdering af værdiansættelse og opskrivning/nedskrivning. Opskrivningen, med modregning af udskudt skat, føres direkte på egenkapitalen under reserver for opskrivning.

For leasede aktiver er anvendt fortolkning fra IFRS 16, hvorefter sådanne aktiver kan vælges holdt ude af den generelle praksis om indregning til dagsværdi. Anvendt regnskabspraksis fra første indregning bibeholdes, og aktiverne er således indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år	0 %
Leasede driftsmateriel	7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Mindre aktiver under t.kr 31 indregnes som omkostninger i anskaffelsesåret.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver. Gældsforpligtelser for finansiel leasingkontrakter indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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 varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindestående.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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