

---

# *Ny Hattenæs, 2020 ApS*

Industrivej 29, 7430 Ikast

## Årsrapport for 2023

---

CVR-nr. 41 92 13 23

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 18/6 2024

Klaus Juhl Pedersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Ny Hattenæs, 2020 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 18. juni 2024

**Direktion**

Klaus Juhl Pedersen  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Ny Hattenæs, 2020 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ny Hattenæs, 2020 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 18. juni 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Poul Spencer Poulsen  
statsautoriseret revisor  
mne23324

Hans Jørgen Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne30211

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Ny Hattenæs, 2020 ApS Industrivej 29 7430 Ikast  CVR-nr: 41 92 13 23 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 8. december 2020 Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemstedskommune: Ikast-Brande
<b>Direktion</b>	Klaus Juhl Pedersen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Sølvgade 24 7400 Herning

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
<b>Bruttoresultat</b>		<b>8.573.767</b>	<b>-829.892</b>
Personaleomkostninger	3	-10.606.551	-791.058
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-1.963.686	-154.244
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.996.470</b>	<b>-1.775.194</b>
Finansielle indtægter		148	0
Finansielle omkostninger	5	-2.158.357	-1.210.346
<b>Resultat før skat</b>		<b>-6.154.679</b>	<b>-2.985.540</b>
Skat af årets resultat	6	1.366.000	651.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-4.788.679</b>	<b>-2.334.540</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
		2023	2022
		DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-4.788.679	-2.334.540
		<b>-4.788.679</b>	<b>-2.334.540</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		34.876.998	35.063.292
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.328.109	2.319.561
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>37.205.107</b>	<b>37.382.853</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>37.205.107</b>	<b>37.382.853</b>
<b>Varebeholdninger</b>	8	<b>765.357</b>	<b>251.167</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		321.539	15.277
Andre tilgodehavender		135.944	1.554.190
Udskudt skatteaktiv	9	1.916.000	550.000
Periodeafgrænsningsposter		0	33.438
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.373.483</b>	<b>2.152.905</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>594.064</b>	<b>139.313</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.732.904</b>	<b>2.543.385</b>
<b>Aktiver</b>		<b>40.938.011</b>	<b>39.926.238</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-2.424.328	2.364.351
<b>Egenkapital</b>		<b>-2.384.328</b>	<b>2.404.351</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		365.695	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		660.308	1.176.145
Gæld til tilknyttede virksomheder		39.142.240	36.052.003
Anden gæld		3.154.096	293.739
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>43.322.339</b>	<b>37.521.887</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>43.322.339</b>	<b>37.521.887</b>
<b>Passiver</b>		<b>40.938.011</b>	<b>39.926.238</b>
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	2.364.351	2.404.351
Årets resultat	0	-4.788.679	-4.788.679
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>40.000</b>	<b>-2.424.328</b>	<b>-2.384.328</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Going concern

Selskabets underbalance er finansieret af koncernen, der har tilkendegivet fortsat at ville stille finansiering til rådighed, og ledelsen aflægger på dette grundlag årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Selskabets fortsatte drift er betinget af opretholdelse af den nuværende finansiering fra koncernen.

## 2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive Hotel Ny Hattenæs ved Silkeborg.

## 3. Personaleomkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Lønninger	9.996.087	780.111
Pensioner	474.545	7.350
Andre omkostninger til social sikring	135.919	3.597
	<b>10.606.551</b>	<b>791.058</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<b>25</b>	<b>2</b>

## 4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

	2023	2022
	DKK	DKK
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.963.686	154.244
	<b>1.963.686</b>	<b>154.244</b>

## 5. Finansielle omkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.158.357	1.209.825
Andre finansielle omkostninger	0	521
	<b>2.158.357</b>	<b>1.210.346</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-1.366.000	-651.000
	<b>-1.366.000</b>	<b>-651.000</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	35.176.423	2.360.674
Tilgang i årets løb	1.221.959	689.247
Afgang i årets løb	0	-125.266
Kostpris 31. december	<b>36.398.382</b>	<b>2.924.655</b>
Ned- og afskrivninger 1. januar	113.131	41.113
Årets afskrivninger	1.408.253	555.433
Ned- og afskrivninger 31. december	<b>1.521.384</b>	<b>596.546</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>34.876.998</b>	<b>2.328.109</b>
Afskrives over	20 år	3-5 år
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>8. Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	765.357	251.167
	<b>765.357</b>	<b>251.167</b>
	2023	2022
	DKK	DKK
<b>9. Udskudt skatteaktiv</b>		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	550.000	-101.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	1.366.000	651.000
Udskudt skatteaktiv 31. december	<b>1.916.000</b>	<b>550.000</b>

## Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	0	40.140
	<u>0</u>	<u>40.140</u>

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Up & Up Capital A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 11. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

Navn	Hjemsted
Up & Up Capital A/S	Ikast

# Noter til årsregnskabet

## 12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ny Hattenæs, 2020 ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## Finansielle poster

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

## 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.

Selskabet er sambeskattet med Up & Up Capital A/S. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balance

### 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

# Noter til årsregnskabet

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

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