

---

# ***Ny Hattenæs, 2020 ApS***

Industrivej 29, 7430 Ikast

## **Årsrapport for 2022**

---

CVR-nr. 41 92 13 23

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 15/6 2023

Klaus Juhl Pedersen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 15. juni 2023

## 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 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 revisorerers 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 15. juni 2023

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen  
statsautoriseret revisor  
mne23324

Hans Jørgen Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne30211

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Ny Hattenæs, 2020 ApS  
Industrivej 29  
7430 Ikast

CVR-nr.: 41 92 13 23  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 8. december 2020  
Regnskabsår: 2. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Ikast-Brande

**Direktion**

Klaus Juhl Pedersen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Platanvej 4  
7400 Herning

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
Sølvgade 24  
7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 DKK	2021 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-829.892</b>	<b>-285.682</b>
Personaleomkostninger	2	-791.058	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-154.244	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.775.194</b>	<b>-285.682</b>
Finansielle omkostninger	4	-1.210.346	-49.048
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.985.540</b>	<b>-334.730</b>
Skat af årets resultat	5	651.000	73.621
<b>Årets resultat</b>		<b>-2.334.540</b>	<b>-261.109</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-2.334.540	-261.109
		<b>-2.334.540</b>	<b>-261.109</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Grunde og bygninger		35.063.292	12.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.319.561	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	6.231.600
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>37.382.853</b>	<b>18.231.600</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>37.382.853</b>	<b>18.231.600</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>251.169</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.277	0
Andre tilgodehavender		1.554.190	1.319.756
Udskudt skatteaktiv	7	550.000	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	174.621
Periodeafgrænsningsposter		33.438	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.152.905</b>	<b>1.494.377</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>139.313</b>	<b>191.964</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.543.387</b>	<b>1.686.341</b>
<b>Aktiver</b>		<b>39.926.240</b>	<b>19.917.941</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		2.364.351	4.698.891
<b>Egenkapital</b>		<b>2.404.351</b>	<b>4.738.891</b>
Hensættelse til udskudt skat	7	0	101.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>101.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.176.145	3.048.884
Gæld til tilknyttede virksomheder		36.052.003	12.029.166
Anden gæld		293.741	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>37.521.889</b>	<b>15.078.050</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>37.521.889</b>	<b>15.078.050</b>
<b>Passiver</b>		<b>39.926.240</b>	<b>19.917.941</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	40.000	4.698.891	4.738.891
Årets resultat	0	-2.334.540	-2.334.540
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>40.000</b>	<b>2.364.351</b>	<b>2.404.351</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat		-2.334.540	-261.109
Reguleringer	8	713.590	-24.573
Ændring i driftskapital	9	-2.113.315	6.729.128
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>-3.734.265</b>	<b>6.443.446</b>
Renteudbetalinger og lignende		-1.210.348	-49.048
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>-4.944.613</b>	<b>6.394.398</b>
Betalt selskabsskat		174.621	0
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>-4.769.992</b>	<b>6.394.398</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-19.305.496	-18.231.600
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-19.305.496</b>	<b>-18.231.600</b>
Ændring i gæld til tilknyttede virksomheder		24.022.837	12.029.166
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>24.022.837</b>	<b>12.029.166</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>-52.651</b>	<b>191.964</b>
Likvider 1. januar		191.964	0
<b>Likvider 31. december</b>		<b>139.313</b>	<b>191.964</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		139.313	191.964
<b>Likvider 31. december</b>		<b>139.313</b>	<b>191.964</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

	2022 DKK	2021 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	780.111	0
Pensioner	7.350	0
Andre omkostninger til social sikring	3.597	0
	<b>791.058</b>	<b>0</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	154.244	0
	<b>154.244</b>	<b>0</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.209.825	48.572
Andre finansielle omkostninger	521	476
	<b>1.210.346</b>	<b>49.048</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-174.621
Årets udskudte skat	-651.000	101.000
	<b>-651.000</b>	<b>-73.621</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK
Kostpris 1. januar	12.000.000	0	6.231.600
Tilgang i årets løb	16.944.823	2.360.674	0
Overførsler i årets løb	6.231.600	0	-6.231.600
Kostpris 31. december	<u>35.176.423</u>	<u>2.360.674</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	0	0
Årets afskrivninger	113.131	41.113	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>113.131</u>	<u>41.113</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>35.063.292</u></b>	<b><u>2.319.561</u></b>	<b><u>0</u></b>
Afskrives over	<u>20 år</u>	<u>3-5 år</u>	

## 7 Udskudt skatteaktiv

	2022 DKK	2021 DKK
Udskudt skatteaktiv 1. januar	-101.000	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	651.000	-101.000
<b>Udskudt skatteaktiv 31. december</b>	<b><u>550.000</u></b>	<b><u>-101.000</u></b>

## 8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle omkostninger	1.210.346	49.048
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	154.244	0
Skat af årets resultat	-651.000	-73.621
	<b><u>713.590</u></b>	<b><u>-24.573</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-251.169	0
Ændring i tilgodehavender	-283.149	3.680.244
Ændring i leverandører m.v.	-1.578.997	3.048.884
	<u>-2.113.315</u>	<u>6.729.128</u>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
<b>10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	40.140	0
	<u>40.140</u>	<u>0</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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 11 Nærtstående parter

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Up & Up Capital A/S	Ikast

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ny Hattenæs, 2020 ApS for 2022 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.

Årsregnskab for 2022 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.

## Resultatopgørelsen

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Bruttofortjeneste

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 Up & Up Capital A/S, der fungerer som administrationsselskab i sambeskatningen. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### 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, der udgør:

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



# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer, abonnementer, renter mv.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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 ved-

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

rører 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.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

### Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.