

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Grønland 24
8500 Grenaa
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 32 20 11

www.grantthornton.dk

Djurs Erhvervshotel ApS

Ymersvej 12, 8500 Grenaa

CVR-nr. 42 01 18 78

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2024.

Henrik Kruse Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Djurs Erhvervshotel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 2. maj 2024

Direktion

Henrik Kruse Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Djurs Erhvervshotel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Djurs Erhvervshotel 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, noter og 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om 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.

Grenaa, den 2. maj 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Sønder Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Djurs Erhvervshotel ApS Ymersvej 12 8500 Grenaa |
| | Telefon: +45 28 55 34 03 |
| | E-mail: djurshousing@djurshousing.dk |
| | CVR-nr.: 42 01 18 78 |
| | Stiftet: 17. december 2020 |
| | Hjemsted: Norddjurs Kommune |
| | Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 3. regnskabsår |
| Direktion | Henrik Kruse Kristensen, Ymersvej 12, 8500 Grenaa |
| Revisor | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Grønland 24 8500 Grenaa |
| Bankforbindelse | Danske Bank A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje og udleje fast ejendom til private og erhvervsdrivende samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 497 t.kr. mod 1.445 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -134 t.kr. mod 329 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 496.866 | 1.445.001 |
| 1 Personaleomkostninger | -295.509 | -625.479 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -166.534 | -241.967 |
| Driftsresultat | 34.823 | 577.555 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -233.094 | -184.054 |
| Resultat før skat | -198.271 | 393.501 |
| 3 Skat af årets resultat | 64.616 | -64.616 |
| Årets resultat | -133.655 | 328.885 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 328.885 |
| Disponeret fra overført resultat | -133.655 | 0 |
| Disponeret i alt | -133.655 | 328.885 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Grunde og bygninger | 2.278.056 | 2.278.056 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 902.242 | 1.023.444 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.180.298</u> | <u>3.301.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>3.180.298</u> | <u>3.301.500</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 3.000 | 3.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>3.000</u> | <u>3.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 89.916 | 80.103 |
| Andre tilgodehavender | 9.771 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>99.687</u> | <u>80.103</u> |
| Likvide beholdninger | <u>178.370</u> | <u>307.907</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>281.057</u> | <u>391.010</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.461.355</u> | <u>3.692.510</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| | Overkurs ved emission | 460.000 | 460.000 |
| | Overført resultat | 92.839 | 226.494 |
| | Egenkapital i alt | <u>592.839</u> | <u>726.494</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 64.616 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>64.616</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 6 | Deposita | 37.500 | 30.000 |
| 7 | Anden gæld | 2.443.375 | 2.531.804 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.480.875</u> | <u>2.561.804</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 250.000 | 180.000 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 27.009 | 6.580 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.796 | 84.173 |
| | Anden gæld | 94.836 | 68.843 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>387.641</u> | <u>339.596</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.868.516</u> | <u>2.901.400</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.461.355</u> | <u>3.692.510</u> |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 | Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overkurs ved emission</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 40.000 | 460.000 | -102.391 | 397.609 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>328.885</u> | <u>328.885</u> |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 460.000 | 226.494 | 726.494 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-133.655</u> | <u>-133.655</u> |
| | <u>40.000</u> | <u>460.000</u> | <u>92.839</u> | <u>592.839</u> |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 277.210 | 575.958 |
| Pensioner | 14.400 | 41.715 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.899 | 7.806 |
| | <u>295.509</u> | <u>625.479</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>2</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 233.094 | 184.054 |
| | <u>233.094</u> | <u>184.054</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -64.616 | 64.616 |
| | <u>-64.616</u> | <u>64.616</u> |
| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 2.278.056 | 1.995.922 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 282.134 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>2.278.056</u> | <u>2.278.056</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>2.278.056</u> | <u>2.278.056</u> |

Noter

| | <u>31/12 2023</u> | <u>31/12 2022</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 1.212.007 | 1.208.894 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>3.113</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>1.212.007</u> | <u>1.212.007</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -188.563 | -67.387 |
| Årets afskrivninger | <u>-121.202</u> | <u>-121.176</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>-309.765</u> | <u>-188.563</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>902.242</u> | <u>1.023.444</u> |
| | | |
| 6. Deposita | | |
| Deposita | <u>37.500</u> | <u>30.000</u> |
| | <u>37.500</u> | <u>30.000</u> |
| | | |
| 7. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 2.693.375 | 2.711.804 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-250.000</u> | <u>-180.000</u> |
| | <u>2.443.375</u> | <u>2.531.804</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>1.650.000</u> | <u>1.811.804</u> |
| | | |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet gar ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |
| | | |
| 9. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på 21 t.kr. | | |
| | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har ingen garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Djurs Erhvervshotel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, omkostninger i forbindelse med udlejning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 40 år | 100 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.