
Herning Hotel Property ApS

Banegårdspladsen 4, 1570 København V

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 42 69 02 52

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 4/6 2024

Matthias Benjamin
Tanski
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance 31. december | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Herning Hotel Property ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 4. juni 2024

Direktion

Matthias Benjamin Tanski
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Herning Hotel Property ApS

Konklusion

Det er 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Hotel Property ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Ringsted, den 4. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Vagner Hansen

statsautoriseret revisor

mne33245

Selskabsoplysninger

Selskabet Herning Hotel Property ApS
Banegårdspladsen 4
1570 København V

CVR-nr: 42 69 02 52
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 8. september 2021
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion Matthias Benjamin Tanski

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ejendomsinvestering, opførelse af hotel og udlejning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 9.425.200, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 11.598.929.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttoresultat | | 13.463.296 | -103.763 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -3.100.612 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 10.362.684 | -103.763 |
| Finansielle indtægter | 3 | 8.893.476 | 5.604.866 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -6.695.226 | -2.717.332 |
| Resultat før skat | | 12.560.934 | 2.783.771 |
| Skat af årets resultat | 5 | -3.135.734 | -596.772 |
| Årets resultat | | 9.425.200 | 2.186.999 |

Resultatdisponering

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 9.425.200 | 2.186.999 |
| | 9.425.200 | 2.186.999 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| | | DKK | DKK |
| Erhvervede licenser | | 8.930 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 8.930 | 0 |
| Grunde og bygninger | | 152.335.086 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.897.536 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | 0 | 145.333.531 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 156.232.622 | 145.333.531 |
| Anlægsaktiver | | 156.241.552 | 145.333.531 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 9.686.970 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 2.116.278 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.372.992 | 11.141 |
| Tilgodehavender | | 11.059.962 | 2.127.419 |
| Likvide beholdninger | | 55.275 | 73.778 |
| Omsætningsaktiver | | 11.115.237 | 2.201.197 |
| Aktiver | | 167.356.789 | 147.534.728 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 11.558.929 | 2.133.729 |
| Egenkapital | | 11.598.929 | 2.173.729 |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 805.010 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 805.010 | 0 |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 147.341.080 | 143.282.621 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 147.341.080 | 143.282.621 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 114.712 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 4.217.852 | 1.425.348 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 2.330.724 | 623.030 |
| Anden gæld | | 948.482 | 30.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 7.611.770 | 2.078.378 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 154.952.850 | 145.360.999 |
| | | | |
| Passiver | | 167.356.789 | 147.534.728 |
| | | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 40.000 | 2.133.729 | 2.173.729 |
| Årets resultat | 0 | 9.425.200 | 9.425.200 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | 11.558.929 | 11.598.929 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Andre driftsindtægter | | |
| Øvrige indtægter | 43.293 | 0 |
| | 43.293 | 0 |
| | | |
| | 2023 | 2022 |
| | DKK | DKK |
| 2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 2.005 | 0 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 3.098.607 | 0 |
| | 3.100.612 | 0 |
| | | |
| | 2023 | 2022 |
| | DKK | DKK |
| 3. Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 147 | 33 |
| Valutakursgevinster | 8.893.329 | 5.604.833 |
| | 8.893.476 | 5.604.866 |
| | | |
| | 2023 | 2022 |
| | DKK | DKK |
| 4. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 2.830.612 | 1.416.647 |
| Rentetillæg selskabsskat | 0 | 26.258 |
| Andre finansielle omkostninger | 437 | 0 |
| Valutakurstab | 3.864.177 | 1.274.427 |
| | 6.695.226 | 2.717.332 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 | |
|---|------------------------|--|---|
| | DKK | DKK | |
| 5. Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | 2.330.724 | 596.772 | |
| Årets udskudte skat | 805.010 | 0 | |
| | <u>3.135.734</u> | <u>596.772</u> | |
| | | | |
| 6. Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| | | Erhvervede licenser | |
| | | DKK | |
| Kostpris 1. januar | | 0 | |
| Tilgang i årets løb | | 10.935 | |
| Kostpris 31. december | | <u>10.935</u> | |
| | | | |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | | 0 | |
| Årets afskrivninger | | 2.005 | |
| Ned- og afskrivninger 31. december | | <u>2.005</u> | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>8.930</u> | |
| | | | |
| 7. Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse |
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 0 | 0 | 145.333.531 |
| Tilgang i årets løb | 12.266.552 | 1.731.146 | 0 |
| Overførsler i årets løb | 142.386.223 | 2.947.308 | -145.333.531 |
| Kostpris 31. december | <u>154.652.775</u> | <u>4.678.454</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 2.317.689 | 780.918 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>2.317.689</u> | <u>780.918</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>152.335.086</u> | <u>3.897.536</u> | <u>0</u> |
| | | | |
| Afskrives over | <u>30 år</u> | <u>5 år</u> | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|-------------|
| | DKK | DKK |
| 8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Andre eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har afgivet underpant i selskabets ejendomme overfor koncernens bankforbindelse Sparebank 1 SR-Bank ASA til en værdi af (NOK 97.450.000) | 64.609.350 | 68.926.385 |

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for CIC Group Denmark ApS, der er administrationsselskab 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.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Hotel Property 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

Lejeindtægter

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 administration mv.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af lejeindtægter, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

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 CIC Group Denmark ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

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

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Der afskrives ikke på grunde og der afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

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 husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

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.

Noter til årsregnskabet

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 nominel værdi.