

Hotel Smedegaarden ApS

Jernbanegade 2, 6940 Lem St
CVR-nr. 43 13 32 41

Årsrapport for regnskabsåret 17.03.22 - 31.12.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.06.23

Johannes Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

Hotel Smedegaarden ApS
Jernbanegade 2
6940 Lem St
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
CVR-nr.: 43 13 32 41
Stiftet: 17. marts 2022
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
1. regnskabsår

Direktion

Johannes Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Ejendomsselskaet Jernbanegade 2, Lem ApS, Ringkøbing-Skjern

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17.03.22 - 31.12.22 for Hotel Smedegaarden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17.03.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem St, den 26. juni 2023

Direktionen

Johannes Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Hotel Smedegaarden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Smedegaarden ApS for regnskabsåret 17.03.22 - 31.12.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 26. juni 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31404

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af hoteldrift samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 17.03.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -261.789. Balancen viser en egenkapital på DKK -161.789.

Selskabet er stiftet den 17. marts 2022 og første regnskabsår består således af 9,5 måned.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2022 og har dermed en negativ egenkapital pr. 31.12.22. Selskabet har i den forbindelse igangsat initiativer for at reducere omkostninger til det nuværende aktivitetsniveau samt igangsat salgsbestræbelser af aktiviteten for reetablering af selskabskapitalen.

Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabet har imidlertid modtaget finansieringstilsagn fra modervirksomhed Ejendomsselskabet Jernbanegade 2, Lem ApS om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år. Modervirksomheden har afgivet et forpligtende tilsagn om ikke at kræve tilgodehavende på t.DKK 127 afviklet før tidligst 01.01.24 samt understøtte den fremtidige drift for 2023, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Der henvises til note 1.

Efterfølgende begivenheder

Selskabet har i januar måned 2023 været tvunget til at lukke den ordinære hoteldrift i en periode på et par måneder som følge af vedligeholdelsesarbejde.

Ledelsen har i forlængelse heraf igangsat initiativer for evt. salgsbestræbelser for hotellet eller at finde ny forpagter til driften.

Der er på nuværende tidspunkt ikke fundet en løsning. Indtil videre vil driften således fortsætte i sin nuværende form. Der henvises til note 2.

	17.03.22	31.12.22
Note		DKK
Bruttofortjeneste		261.695
3 Personaleomkostninger		-523.155
Resultat før af- og nedskrivninger		-261.460
Finansielle omkostninger		-329
Resultat før skat		-261.789
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-261.789
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-261.789
I alt		-261.789

AKTIVER		31.12.22
		DKK
Note		
	Råvarer og hjælpematerialer	25.000
	Varebeholdninger i alt	25.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.261
	Andre tilgodehavender	14.219
	Periodeafgrænsningsposter	4.875
	Tilgodehavender i alt	75.355
	Likvide beholdninger	9.842
	Omsætningsaktiver i alt	110.197
	Aktiver i alt	110.197

PASSIVER		31.12.22
		DKK
Note		
Selskabskapital		100.000
Overført resultat		-261.789
Egenkapital i alt		-161.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.352
Gæld til tilknyttede virksomheder		126.875
Anden gæld		45.759
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		271.986
Gældsforpligtelser i alt		271.986
Passiver i alt		110.197

4 Eventualaktiver

5 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 17.03.22 - 31.12.22			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	100.000	0	100.000
Forslag til resultatdisponering	0	-261.789	-261.789
Saldo pr. 31.12.22	100.000	-261.789	-161.789

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har realiseret et underskud i 2022 og har dermed en negativ egenkapital pr. 31.12.22. Selskabet har i den forbindelse igangsat initiativer for at reducere omkostninger til det nuværende aktivitetsniveau samt igangsat salgsbestræbelser af aktiviteten for reetablering af selskabskapitalen.

Selskabets økonomiske situation indikerer usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Selskabet har imidlertid modtaget finansieringstilsagn fra modervirksomhed Ejendomsselskabet Jernbanegade 2, Lem ApS om støtte til gennemførelse af de planlagte aktiviteter for det kommende år. Modervirksomheden har afgivet et forpligtende tilsagn om ikke at kræve tilgodehavende på t.DKK 127 afviklet før tidligst 01.01.24 samt understøtte den fremtidige drift for 2023, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Efterfølgende begivenheder

Selskabet har i januar måned 2023 været tvunget til at lukke den ordinære hoteldrift i en periode på et par måneder som følge af vedligeholdelsesarbejde.

Ledelsen har i forlængelse heraf igangsat initiativer for evt. salgsbestræbelser for hotellet eller at finde ny forpagter til driften.

Der er på nuværende tidspunkt ikke fundet en løsning. Indtil videre vil driften således fortsætte i sin nuværende form.

17.03.22
31.12.22
DKK

3. Personalemkostninger

Lønninger	514.506
Andre omkostninger til social sikring	8.649

I alt	523.155
-------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2
------------------------------------------	---

4. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 57, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud, som ikke forventes anvendt indenfor de kommende 3-5 år. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

5. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår. Selskabet er stiftet den 17. marts 2022 og første regnskabsår består således af 9,5 måned.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af ra-

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

batter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skat-tepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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 indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.