

Hotel & Entertainment Investment A/S

Brøddegade 33A st.1

3760 Gudhjem

CVR-nr. 43 18 60 35

Årsrapport for 2022

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. februar 2023

Lars Funding
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 7. april - 31. december 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. april - 31. december 2022 for Hotel & Entertainment Investment A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. april - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bornholm, den 20. februar 2023

Direktion

Lars Funding
direktør

Bestyrelse

Lars Funding

Mikael Kristian Vest
formand

Ann-Mari Funding

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Hotel & Entertainment Investment A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Hotel & Entertainment Investment A/S for regnskabsåret 7. april - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 20. februar 2023

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Frederik Bille
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33208

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hotel & Entertainment Investment A/S Brøddegade 33A st.1 3760 Gudhjem CVR-nr.: 43 18 60 35 Regnskabsperiode: 7. april - 31. december 2022 Stiftet: 7. april 2022 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemsted: Bornholm
Bestyrelse	Lars Funding Mikael Kristian Vest, formand Ann-Mari Funding
Direktion	Lars Funding, direktør
Revisor	JH Revision Godkendt Revisionspartnerselskab Kingsvej 3 2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 150.556, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.150.556.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel & Entertainment Investment A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022 er selskabets første regnskabsperiode.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Hotel & Entertainment Investment A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Hotel & Entertainment Investment A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Resultatopgørelse 7. april - 31. december 2022

	Note	2022 kr.
Nettoomsætning		0
Andre eksterne omkostninger		-28.544
Bruttoresultat		-28.544
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		176.135
Finansielle omkostninger		-510
Resultat før skat		147.081
Skat af årets resultat	1	3.475
Årets resultat		150.556
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		176.135
Overført resultat		-25.579
		150.556

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.
Aktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.676.135
Finansielle anlægsaktiver		1.676.135
Anlægsaktiver i alt		1.676.135
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.850.000
Udskudt skatteaktiv		1.364
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		23.716
Tilgodehavender		1.875.080
Likvide beholdninger		33.970
Omsætningsaktiver i alt		1.909.050
Aktiver i alt		3.585.185

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		176.135
Overført resultat		574.421
Egenkapital		1.150.556
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.023
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.400.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		21.606
Kortfristede gældsforpligtelser		2.434.629
Gældsforpligtelser i alt		2.434.629
Passiver i alt		3.585.185
Eventualforpligtelser	3	

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 7. april 2022	400.000	0	600.000	1.000.000
Årets resultat	0	176.135	-25.579	150.556
Egenkapital 31. december 2022	400.000	176.135	574.421	1.150.556

Noter til årsrapporten

	2022
	kr.
1 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	-1.364
Sambeskatningsbidrag	-2.111
	-3.475
 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 7. april 2022	0
Tilgang i årets løb	1.500.000
	1.500.000
Kostpris 31. december 2022	1.500.000
 Værdireguleringer 7. april 2022	0
Årets resultat	176.135
	176.135
Værdireguleringer 31. december 2022	176.135
	1.676.135

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
H&EI Ejendomme ApS	Bornholm	100%
Jantzens Hotel ApS	Bornholm	100%

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Lars Funding

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Funding

Direktør

ID: 54c9084f-57fc-4ce0-a332-6f85fdfe39f5

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2023 kl.: 10:55:19

Underskrevet med MitID



Lars Funding

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Funding

Bestyrelsesmedlem

ID: 54c9084f-57fc-4ce0-a332-6f85fdfe39f5

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2023 kl.: 10:55:19

Underskrevet med MitID



Ann-Mari Funding

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ann-Mari Funding

Bestyrelsesmedlem

ID: 34d0a46a-075a-4972-a4e4-83c477d38138

Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 19:53:57

Underskrevet med MitID



Mikael Kristian Vest

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael Kristian Vest

Bestyrelsesformand

ID: 5114037c-7ae6-43a9-a504-cc0ebec19edb

Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 16:50:17

Underskrevet med MitID



Frederik Bille

Navnet returneret af dansk NemID var:

Frederik Bille

statsautoriseret revisor

ID: 30614065

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2023 kl.: 10:56:42

Underskrevet med NemID

NEM ID

Lars Funding

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Funding

Dirigent

ID: 54c9084f-57fc-4ce0-a332-6f85fdfe39f5

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2023 kl.: 11:00:01

Underskrevet med MitID

