

---

# *Hotel Tante ApS*

Torvet 8, 7620 Lemvig

## Årsrapport for 2023

---

CVR-nr. 43 35 41 08

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 10/6 2024

Karsten Sig Stakksund  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hotel Tante ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 10. juni 2024

## Direktion

Karsten Sig Stakksund  
direktør

## Bestyrelse

Jesper Berg Kristensen  
formand

Karsten Sig Stakksund

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hotel Tante ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Tante 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 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 revisorers 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.

Holstebro, den 10. juni 2024

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Poul Spencer Poulsen

statsautoriseret revisor

mne23324

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hotel Tante ApS Torvet 8 7620 Lemvig  CVR-nr: 43 35 41 08 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Lemvig
<b>Bestyrelse</b>	Jesper Berg Kristensen, formand Karsten Sig Stakksund
<b>Direktion</b>	Karsten Sig Stakksund
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltetvej 16 7500 Holstebro

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>	2	<b>3.100.373</b>	<b>2.825.467</b>
Personaleomkostninger	3	-2.244.567	-2.181.904
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-315.926	-267.611
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>539.880</b>	<b>375.952</b>
Finansielle omkostninger		-148.461	-282.202
<b>Resultat før skat</b>		<b>391.419</b>	<b>93.750</b>
Skat af årets resultat		-93.477	-12.517
<b>Årets resultat</b>		<b>297.942</b>	<b>81.233</b>

## Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Overført resultat	147.942	81.233
	<b>297.942</b>	<b>81.233</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		16.881.669	16.335.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.281.578	1.222.379
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>18.163.247</b>	<b>17.557.379</b>
Deposita	5	75.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>75.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>18.238.247</b>	<b>17.557.379</b>
Færdigvarer og handelsvarer		48.545	58.112
<b>Varebeholdninger</b>		<b>48.545</b>	<b>58.112</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.528	21.120
Andre tilgodehavender		106.119	62.137
Periodeafgrænsningsposter		78.486	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>258.133</b>	<b>83.257</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>54.550</b>	<b>620.452</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>361.228</b>	<b>761.821</b>
<b>Aktiver</b>		<b>18.599.475</b>	<b>18.319.200</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		8.739.102	8.739.102
Overført resultat		229.175	81.233
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>9.198.277</b>	<b>8.900.335</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.421.900	1.328.423
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.421.900</b>	<b>1.328.423</b>
Gæld til realkreditinstitutter		5.354.061	5.772.411
Anden gæld		45.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>5.399.061</b>	<b>5.772.411</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	341.817	265.500
Kreditinstitutter		109.678	1.337.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser		195.684	359.347
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.600.378	196.500
Anden gæld	6	332.680	159.220
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.580.237</b>	<b>2.318.031</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.979.298</b>	<b>8.090.442</b>
<b>Passiver</b>		<b>18.599.475</b>	<b>18.319.200</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		



# Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	8.739.102	81.233	0	8.900.335
Årets resultat	0	0	147.942	150.000	297.942
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>8.739.102</b>	<b>229.175</b>	<b>150.000</b>	<b>9.198.277</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive hotel- og restaurationsvirksomhed, herunder drift af diskotek, bar m.v.

## 2. Særlige poster

Covid-19 kompensation

	2023	2022
	DKK	DKK
	-39.249	123.973
	<u>-39.249</u>	<u>123.973</u>

## 3. Personaleomkostninger

Lønninger

Andre omkostninger til social sikring

Andre personaleomkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
	2.090.269	2.043.284
	124.946	68.229
	29.352	70.391
	<u>2.244.567</u>	<u>2.181.904</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	<u>10</u>	<u>11</u>
--	-----------	-----------

## 4. Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar

Tilgang i årets løb

Kostpris 31. december

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
	16.500.000	1.324.990
	715.245	206.549
	<u>17.215.245</u>	<u>1.531.539</u>

Ned- og afskrivninger 1. januar

Årets afskrivninger

Ned- og afskrivninger 31. december

	165.000	102.611
	168.576	147.350
	<u>333.576</u>	<u>249.961</u>

Regnskabsmæssig værdi 31. december

	<u>16.881.669</u>	<u>1.281.578</u>
--	-------------------	------------------

# Noter til årsregnskabet

## 5. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. januar	0
Tilgang i årets løb	75.000
Kostpris 31. december	75.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>75.000</b>

## 6. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

### Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	3.986.795	4.622.000
Mellem 1 og 5 år	1.367.266	1.150.411
Langfristet del	5.354.061	5.772.411
Inden for 1 år	341.817	265.500
	<b>5.695.878</b>	<b>6.037.911</b>

### Anden gæld

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	45.000	0
Langfristet del	45.000	0
Øvrig kortfristet gæld	332.680	159.220
	<b>377.680</b>	<b>159.220</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
<b>7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	16.881.669	16.335.000
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 8.644, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af:	16.881.669	16.335.000
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Selskabet har huslejeoplygtelser, med en uopsigelsesperiode frem til 1. januar 2037, efterfulgt af 6 måneders opsigelsesperiode. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2023 udgør DKK 4.350.000.		
Selskabet har huslejeoplygtelser, med en 6 måneders opsigelsesperiode. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2023 udgør DKK 13.962.		

# Noter til årsregnskabet

## 8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Tante 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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelse

### 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.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

### Bruttofortjeneste

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

# Noter til årsregnskabet

## 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.

## 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 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, 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.

## Balance

### 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 indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

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.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

# Noter til årsregnskabet

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, 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.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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, 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.