



Ærøskøbing Hotel og Restaurant ApS

Smedegade 33, 5970 Ærøskøbing


CVR-nr. 43 66 15 07

Årsrapport for perioden

12. november 2022 til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024

Manja Emilie Mikkelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 12. november - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. november 2022 - 31. december 2023 for Ærøskøbing Hotel og Restaurant ApS.

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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. november 2022 - 31. december 2023.

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.

Ærøskøbing, den 20. juni 2024

Direktion

Manja Emilie Mikkelsen

Bestyrelse

Mathias Bösselmann
formand

Manja Emilie Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Ærøskøbing Hotel og Restaurant ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ærøskøbing Hotel og Restaurant ApS for regnskabsåret 12. november 2022 - 31. december 2023 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.

København, den 20. juni 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Aagesen
statsautoriseret revisor
mne41287

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ærøskøbing Hotel og Restaurant ApS Smedegade 33 5970 Ærøskøbing CVR-nr.: 43 66 15 07 Regnskabsperiode: 12. november 2022 - 31. december 2023 Stiftet: 12. november 2022 Hjemsted: Ærø
Bestyrelse	Mathias Bösselmann, formand Manja Emilie Mikkelsen
Direktion	Manja Emilie Mikkelsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet hovedaktivitet består i at drive hotel- og restaurationsvirksomhed samt andre dermed efter ledelsens skøn beslægtede formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 1.592.347, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 552.347.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 12. november - 31. december

	Note	2022/23 DKK (14 mdr.)
Bruttofortjeneste		281.136
Personaleomkostninger	1	<u>-1.812.719</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.531.583
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-30.704</u>
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		-1.562.287
Finansielle indtægter		134
Finansielle omkostninger	2	<u>-30.194</u>
Resultat før skat		-1.592.347
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-1.592.347</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-1.592.347</u>
		<u><u>-1.592.347</u></u>

Balance 31. december

	Note	2022/23 DKK
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	162.639
Materielle anlægsaktiver		162.639
Deposita		20.650
Finansielle anlægsaktiver		20.650
Anlægsaktiver i alt		183.289
Færdigvarer og handelsvarer		25.060
Varebeholdninger		25.060
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000
Andre tilgodehavender		28.272
Tilgodehavender		33.272
Likvide beholdninger		377.632
Omsætningsaktiver i alt		435.964
Aktiver i alt		619.253

Balance 31. december

	Note	2022/23
		DKK
Passiver		
Virksomhedskapital		40.100
Overført resultat		-592.447
Egenkapital		-552.347
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.071
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.029.894
Anden gæld		132.795
Periodeafgrænsningsposter		5.840
Kortfristede gældsforpligtelser		1.171.600
Gældsforpligtelser i alt		1.171.600
Passiver i alt		619.253

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 12. november	40.000	0	0	40.000
Kontant kapitalforhøjelse	100	999.900	0	1.000.000
Årets resultat	0	0	-1.592.347	-1.592.347
Overført fra overkurs ved emission	0	-999.900	999.900	0
Egenkapital 31. december	40.100	0	-592.447	-552.347

Noter

	2022/23
	DKK (14 mdr.)
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.753.221
Pensioner	22.164
Andre omkostninger til social sikring	21.011
Andre personaleomkostninger	16.323
	<u>1.812.719</u>
	<u><u>1.812.719</u></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>
2 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	30.194
	<u>30.194</u>
	<u><u>30.194</u></u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 12. november	0
Tilgang i årets løb	<u>193.343</u>
Kostpris 31. december	<u>193.343</u>
Af- og nedskrivninger 12. november	0
Årets afskrivninger	<u>30.704</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>30.704</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>162.639</u></u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ærøskøbing Hotel og Restaurant ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.