



Tlf.: 96 23 54 00  
hjoerring@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Nørrebro 15  
DK-9800 Hjørring  
CVR-nr. 20 22 26 70

**HOTELLET DRIFT APS**  
**NØRREGADE 33A, 9800 HJØRRING**  
**ÅRSRAPPORT**  
**23. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 31. maj 2024

---

Simon Emil Christensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 23. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Hotellet Drift ApS Nørregade 33A 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 43 80 39 64
	Stiftet: 23. januar 2023
	Kommune: Hjørring
	Regnskabsår: 23. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Simon Emil Schiøtt Christensen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 23. januar - 31. december 2023 for Hotellet Drift ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 23. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 31. maj 2024

Direktion:

---

Simon Emil Schjøtt Christensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Hotellet Drift ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotellet Drift ApS for regnskabsåret 23. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Hjørring, den 31. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Mikkelsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33196

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er hotel- og restaurantvirksomhed og hermed anden forbundet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår, og årets resultat er derfor præget af en lang række engangsomkostninger i forbindelse med opstarten.

Selskabet har i første regnskabsår genereret et underskud, men har stadig en fornuftig likviditet. Ledelsen forventer med det kendskab og kundekreds selskabet har fået opbygget i første regnskabsår, at der i regnskabsåret 2024 vil blive genereret et positivt resultat, og selskabet over de kommende måneder vil øge indtjeningen.

Det er ledelsens vurdering, at med forventningerne til 2024 at selskabet har tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 23. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.949.403</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.127.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-14.925
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-192.772</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	840
Øvrige finansielle omkostninger.....	3	-23.462
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-215.394</b>
Skat af årets resultat.....	4	44.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-171.394</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....		-171.394
<b>I ALT</b> .....		<b>-171.394</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

AKTIVER	Note	2023 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		59.702
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>59.702</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>59.702</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		140.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>140.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		117.441
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		150.000
Udskudte skatteaktiver.....		44.000
Andre tilgodehavender.....		241.453
Periodeafgrænsningsposter.....		29.093
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>581.987</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>319.654</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.041.641</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>1.101.343</b>
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital.....		40.000
Overført resultat.....		-171.394
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>-131.394</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		266.250
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		123.194
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		25.003
Anden gæld.....		764.283
Periodeafgrænsningsposter.....		54.007
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.232.737</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.232.737</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>1.101.343</b>
Eventualposter mv.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Oplysninger om usikkerhed ved going concern	8	



## EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 23. januar 2023.....	40.000	0	40.000
Forslag til resultatdisponering.....		-171.394	-171.394
<b>Egenkapital 31. december 2023.....</b>	<b>40.000</b>	<b>-171.394</b>	<b>-131.394</b>

## NOTER

	2023 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>		<b>1</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	6	
Løn og gager .....	2.067.487	
Andre omkostninger til social sikring.....	37.942	
Andre personaleomkostninger.....	21.821	
	<b>2.127.250</b>	
 <b>Andre finansielle indtægter</b>		 <b>2</b>
Finansielle indtægter i øvrigt.....	840	
	<b>840</b>	
 <b>Øvrige finansielle omkostninger</b>		 <b>3</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	5.834	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	17.628	
	<b>23.462</b>	
 <b>Skat af årets resultat</b>		 <b>4</b>
Regulering af udskudt skat.....	-44.000	
	<b>-44.000</b>	
 <b>Materielle anlægsaktiver</b>		 <b>5</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang .....	74.627	
Kostpris 31. december 2023.....	74.627	
Årets afskrivninger .....	14.925	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	14.925	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	<b>59.702</b>	

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****6****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 400 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 30. april 2025.

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Simon Emil Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****7**

Der er stillet garanti på 150 tkr. overfor udlejer.

**Oplysninger om usikkerhed ved going concern****8**

Det er selskabets første regnskabsår, og årets resultat er derfor præget af en lang række engangsomkostninger i forbindelse med opstarten.

Selskabet har i første regnskabsår genereret et underskud, men har stadig en fornuftig likviditet. Ledelsen forventer med det kendskab og kundekreds selskabet har fået opbygget i første regnskabsår, at der i regnskabsåret 2024 vil blive genereret et positivt resultat, og selskabet over de kommende måneder vil øge indtjeningen.

Det er ledelsens vurdering, at med forventningerne til 2024 at selskabet har tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hotellet Drift ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet med fradrag af afhændelsesomkostninger. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

### Skyldig skat og udskudt skat

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.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.