

Hotel Hamlet Helsingør ApS

Bramstræde 5
3000 Helsingør
CVR-nr. 42 29 80 42

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. december 2024

dirigent

Giti Bach



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Hotel Hamlet Helsingør 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Helsingør, den 29. december 2024

Direktion

Giti Bach

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Hotel Hamlet Helsingør ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hotel Hamlet Helsingør ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor 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 revisoreres 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.

Roskilde, den 29. december 2024

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor
mne32810

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hotel Hamlet Helsingør ApS
Bramstræde 5
3000 Helsingør

CVR-nr.: 42 29 80 42

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Giti Bach

Revisor

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
Algade 50, 1. th.
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive hotel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 547.280, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.899.319.

Årets resultat 2023/24 er fortsat negativ og ikke tilfredsstillende, men vi er på den rette vej og vi kan se de forskellige tiltag fra året før har virket efter hensigten.

Vi har gennemført endnu et år med fokus på at levere en enestående gæsteoplevelse, styrke vores position på markedet og skabe langsigtet vækst. Vores mål har været at forblive et attraktivt valg for både forretningsrejsende og feriegæster, samtidig med at vi leverer på vores løfter om kvalitet og service.

Vi har arbejdet intensivt med at tiltrække både nationale og internationale gæster. Vores markedsføringsstrategi har inkluderet en stærk digital tilstedeværelse, hvor vi har udvidet vores aktiviteter på sociale medier og rejseplatforme.

I dette år har vi igen opgraderet flere af vores værelser og forbedret faciliteterne, hvilket har resulteret i positive anmeldelser fra gæsterne.

Da vi har en øget tendens af cykelrejsende, har vi valgt at etablere en cykelparkering, således gæsterne kan have et sikkert opbevaringssted.

Finansiering

Ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter vil blive opretholdt i fornødent omfang og at gælden vil blive nedbragt i regnskabsåret 2024/25.

Sammen med en forventning om positiv drift for de kommende år, vurderer ledelsen således selskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt.

Ledelsesberetning

Udfordringer og fremtidige perspektiver

En af de største udfordringer, vi har stået overfor, har været de globale begivenheder i verden og ændringer i forbrugeradfærd. På trods af dette har Hotel Hamlet været i stand til at tilpasse sig hurtigt og fastholde belægningsniveauet.

Vi vil det kommende år fortsætte vores vækstrejse med fokus på digital transformation, styrkelse af kundetilfredsheden og udvidelse af vores tilbud til både forretnings- og ferierejser. Vi ser optimistisk på fremtiden og er dedikerede til at opretholde vores position som et førende hotel i området.

Vi har blandt andet planlagt et nyt PMS-system, som vil lette kommunikationen imellem hotellet og gæsterne, samt skabe bedre muligheder for at kunne tilbyde og håndtere flere events og ferieoplevelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Hamlet Helsingør ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK.

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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 kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 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 gældsmetode 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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttofortjeneste		2.358.929	3.176.488
Personaleomkostninger	1	<u>-2.393.854</u>	<u>-4.789.335</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-34.925	-1.612.847
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-332.003</u>	<u>-324.069</u>
Resultat før finansielle poster		-366.928	-1.936.916
Finansielle indtægter		50	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-321.078</u>	<u>-226.787</u>
Resultat før skat		-687.956	-2.163.703
Skat af årets resultat	3	<u>140.676</u>	<u>476.004</u>
Årets resultat		<u>-547.280</u>	<u>-1.687.699</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-547.280</u>	<u>-1.687.699</u>
		<u>-547.280</u>	<u>-1.687.699</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Aktiver			
Goodwill		288.094	359.523
Immaterielle anlægsaktiver		288.094	359.523
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		517.212	724.097
Indretning af lejede lokaler		457.246	399.269
Materielle anlægsaktiver		974.458	1.123.366
Deposita		1.400.354	1.400.354
Finansielle anlægsaktiver		1.400.354	1.400.354
Anlægsaktiver i alt		2.662.906	2.883.243
Råvarer og hjælpematerialer		35.000	139.510
Varebeholdninger		35.000	139.510
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		176.907	34.547
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		318.395	242.803
Andre tilgodehavender		47.522	50.854
Udskudt skatteaktiv		405.803	354.580
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		89.453	75.592
Tilgodehavender		1.038.080	758.376
Likvide beholdninger		191.707	143.578
Omsætningsaktiver i alt		1.264.787	1.041.464
Aktiver i alt		3.927.693	3.924.707

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-2.939.319	-2.392.039
Egenkapital		-2.899.319	-2.352.039
Kreditinstitutter		388.840	76.983
Modtagne forudbetalinger fra kunder		198.489	186.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser		235.327	348.251
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.397.174	4.152.297
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		379.405	266.572
Anden gæld		1.227.777	1.246.120
Kortfristede gældsforpligtelser		6.827.012	6.276.746
Gældsforpligtelser i alt		6.827.012	6.276.746
Passiver i alt		3.927.693	3.924.707
Eventualforpligtelser	4		

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.323.213	4.688.330
Andre omkostninger til social sikring	<u>70.641</u>	<u>101.005</u>
	<u>2.393.854</u>	<u>4.789.335</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>7</u>	<u>6</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	208.524	200.351
Andre finansielle omkostninger	112.465	26.295
Valutakurstab	<u>89</u>	<u>141</u>
	<u>321.078</u>	<u>226.787</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-89.453	-75.592
Årets udskudte skat	<u>-51.223</u>	<u>-400.412</u>
	<u>-140.676</u>	<u>-476.004</u>

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Azita ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.