

Strand- & Badehotel Marienlyst A/S

Hjemstedsadresse: Ndr. Strandvej 2 A, 3000 Helsingør

CVR-nummer 16 98 51 04

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2022

Bengt Jonas Stenberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet	Strand- & Badehotel Marienlyst A/S Ndr. Strandvej 2 A 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Bengt Jonas Stenberg Claes Björn David Talhage Carl Johan Lundgren Bengt Anders Mikael Nilsson
Direktion	Michael Molvær Lauritsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Munkeengen 30 3400 Hillerød Nordea Slotsgade 44 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	1. april 1993
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Omsætning	154.780	132.589	161.033	132.921	94.475
Bruttofortjeneste	89.713	80.579	79.529	65.756	47.731
Resultat af primær drift	5.727	7.695	9.255	6.708	4.970
Finansielle poster, netto	(811)	(512)	(490)	(487)	(200)
Årets resultat	3.620	5.406	6.900	4.790	3.594
Anlægsaktiver	15.179	1.472	1.182	581	326
Omsætningsaktiver	44.898	67.752	41.278	38.797	23.785
Aktiver i alt	60.077	69.224	42.460	39.378	24.111
Selskabskapital	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Egenkapital	21.850	18.230	12.824	17.924	13.135
Hensatte forpligtelser	963	1.274	-	-	-
Kortfristet gæld	37.264	49.720	29.636	21.454	10.976
Passiver i alt	60.077	69.224	42.460	39.378	24.111
Nøgletal i %					
Index omsætning (2017=100)	164	140	170	141	100
Afkastningsgrad	9,5	11,1	21,8	17,0	20,6
Likviditetsgrad	120,5	136,3	139,3	180,8	216,7
Soliditetsgrad	36,4	26,3	30,2	45,5	54,5
Antal medarbejdere	186	173	159	143	108
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive Strand- & Badehotel Marienlyst.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Driftsresultatet for perioden udviser et overskud på 4.915.826 kr. før skat og 3.620.011 kr. efter skat. Resultatet vurderes tilfredsstillende idet året som følge af COVID-19 pandemien ikke kan sammenlignes med et normalt år. Selskabets samlede aktivmasse udgør 60,1 mio. kr. og egenkapitalen 21,9 mio. kr.

Omsætningen er i forhold til i 2020 steget med 17% og er tæt på samme niveau som inden COVID-19 pandemien. Omsætningsstigningen kan henføres til Leisure segmentet da business segmentet i lighed med regnskabsåret 2020 har været påvirket af pandemien. Coronakrisen som har medført en nødvendig lukning af hotellet i en periode på fire måneder i starten af regnskabsåret.

Strand- og Badehotel Marienlyst har under nedlukningen valgt at hemsende størstedelen af medarbejderstaben. Da hotellet har været de facto lukket, har det ikke været muligt at opnå fuld kompensation for faste omkostninger og lønomkostninger.

Marienlyst Strandhotel er et meget efterspurgt og eftertragtet konferencehotel blandt professionelle konferencékøbere, hvilket både markeds- og kvalitetsundersøgelser bekræfter. I 2020 genvandt Marienlyst Strandhotel to priser på møde- og eventmessen, og hotellet blev herudover kåret for andet år i træk som årets spa ved Danish Beauty Award 2020. Derudover er hotellet blevet kåret som det stærkeste venue-brand for andet år i træk i 2020 af My Research. I 2021 som var et år hvor der ikke blev uddelt de store priser grundet COVID-19 pandemien, modtog hotellet anerkendelse for sit sociale ansvar ved at modtage Helsingør Kommunes sociale beskæftigelsespris.

I begyndelsen af regnskabsåret 2022 forventer Strand- & Badehotel Marienlyst at kunne ibrugtage den nybyggede hotelfløj, hvilket giver hotellet råderet over 80 nye værelser, flere mødelokaler og en stor tagterrasse.

Særlige risici inden for branchen – forretningsmæssigt og finansieringsmæssigt

Finansielle risici:

Hotellet er alene finansieret gennem egen drift og solide nærtstående parter. Ledelsen vurderer, at den finansielle risiko er lav og signifikant lavere end branchen generelt.

Operationelle risici:

Som en del af ESS Group står Marienlyst Strandhotel godt rustet til fremtiden, med en tilfredsstillende stor ordrebook til 2022. Herudover er der en stærk organisation, ligesom der løbende vil blive tilføjet nye og flere kompetencer på alle niveauer via ESS Group.

Hotellets drift er så mangefacetteret og af en sådan størrelse, at hotellet er i berøring med mange dele af lovgivningen. Det legale område monitoreres løbende og struktureret, og ledelsen vurderer, at risikoprofilen er lav. It-sikkerhed udgør generelt en stigende risiko i markedet, og hotellets kompleksitet gør at risikoen er over middel. Hotellet arbejder konstant med at reducere risikoen, men ud over egen risiko har hotellet også leverandørrisiko.

Vidensressourcer:

ESS Academy er ESS Groups interne uddannelsesafdeling, som tilbyder en lang række lederuddannelser, kompetenceudvikling og vidensressourcer mellem hotellerne. ESS-certificeringen er gennemført og har været stærkt medvirkende til en øget medarbejdertrivsel og tilfredshed, hvilket betyder, at Marienlyst forsat kan tiltrække og fastholde de bedste medarbejdere.

Ledelsesberetning

Særlige risici inden for branchen – forretningsmæssigt og finansieringsmæssigt (fortsat)

Markedsrisiko:

Hotelbranchen er konjunkturfølsom, men samtidig også med i en stigende megatrend, ligesom der er en stigende pris og kvalitetsdifferentiering, særligt på leisure segmentet.

Hotellet har en meget bred kundesammensætning og er ikke afhængig af enkelte kunder. Leisure segmentet er forholdsvis høj og bred, og hotellet er derfor mindre udsat end gennemsnittet.

Coronakrisen har medført en vigende kapacitetsudnyttelse på business segmentet, særligt i og omkring København, hvilket ifølge WOCO først forventes at være tilbage på niveauet fra før Corona krisen om 2-3 år.

Hotellet er i væsentligt omfang afkoblet fra det københavnske marked, og hotellet er en historisk ægthed. Beliggenhedsmæssigt, sammensætningsmæssigt og kvalitetsmæssigt er hotellet et unika, som ikke umiddelbart kan kopieres, og som en større del stadig efterspørger i et volumenmæssigt voksende marked. Hotellet vurderes derfor godt rustet hertil.

Miljøforhold:

Hotellet er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift. Ledelsen ser arbejdet i forhold til hotellets miljøpåvirkning sammenhængende med arbejdet på at fastholde et højt service- og kvalitetsniveau.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter at have været lukket i begyndelsen af regnskabsåret 2021, så ser begyndelsen af regnskabsåret 2022 anderledes positivt ud, da det danske samfund er blevet genåbnet uden restriktioner primo februar 2022. Efter regnskabsårets afslutning er markedet forsat præget af den globale Corona-krise om end i et markant mindre omfang end tidligere. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisens fortsatte påvirkning på hotelbranchen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse.

Det er ledelsens forventning, at der kan ske en mindre reduktion af selskabets indtjening i 2022 som følge af krisen. Efter regeringens genåbning af samfundet har hotellet oplevet en yderst positiv bookingtilgang som forventes at medføre en meget høj belægning over foråret og sommeren 2022. Dette skyldes blandt andet en større ordretilgang fra konferencesegmentet, end oprindeligt forventet på baggrund af de fortsatte restriktioner som berører hotel- og restaurationsbranchen, samt en stor efterspørgsel fra leisure segmentet.

Det er endvidere ledelsens forventning, at uanset krisens varighed vil det ikke have betydning for selskabets fortsatte drift på baggrund af en fortsat fin ordretilgang i 2022 sammen med selskabet forsvarlige likviditet.

Fra årets begyndelse forventes opførelsen af en ny hotelfløj færdigbygget, og kommer til at indeholde over 200 nye sengepladser og mødefaciliteter for op til 225 personer. Således bliver Strand- og Badehotel Marienlyst et af landets største hoteller uden for København. En renovering af restauranter, barer og spaen er desuden påbegyndt i begyndelsen af 2022, for at imødekomme morgendagens krav. Disse projekter forventes afsluttet ved udgangen af 2022.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2021 for Strand- & Badehotel Marienlyst A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 28. marts 2022

Direktion

Michael Molvær Lauritsen

Bestyrelse

Bengt Jonas Stenberg

Claes Björn David Talhage

Carl Johan Lundgren

Bengt Anders Mikael Nilsson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Strand- og Badehotel Marienlyst A/S:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Strand- og Badehotel Marienlyst A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømme og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 28. marts 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Strand- & Badehotel Marienlyst A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C, mellemstore virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler 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.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	Forventet scrapværdi	0%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser vedrører omsætning til indtægtsføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger, betalinger vedrørende ekstraordinære poster og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til anpartshaverne.

Likvide midler består af likvide beholdninger under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse

Note		2021	2020
	Bruttofortjeneste	89.713.187	80.579.172
3	Personaleomkostninger	83.005.603	71.813.603
7+8	Afskrivninger	980.942	445.244
	Andre driftsomkostninger	0	624.893
	Resultat af primær drift	5.726.642	7.695.432
4	Finansielle indtægter	7.934	0
5	Finansielle omkostninger	818.750	511.530
	Resultat før skat	4.915.826	7.183.902
6	Selskabsskat	1.295.815	1.778.028
	Årets resultat	3.620.011	5.405.874

Balance

Aktiver

Note		2021	2020
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.481.587	1.442.338
9	Indretning af lejede lokaler	2.691.394	0
	Materielle anlægsaktiver	15.172.981	1.442.338
	Deposita	6.500	29.500
	Finansielle anlægsaktiver	6.500	29.500
	Anlægsaktiver	15.179.481	1.471.838
	Råvarer og hjælpematerialer	1.616.498	1.111.992
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.054.561	2.059.450
	Varebeholdninger	3.671.059	3.171.442
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.214.295	2.489.439
10	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	30.709.065	44.765.070
	Andre tilgodehavender	5.753.841	7.812.862
	Periodeafgrænsningsposter	848.611	2.851.896
	Tilgodehavender	39.525.812	57.919.267
	Likvide beholdninger	1.701.586	6.661.490
	Omsætningsaktiver	44.898.457	67.752.199
	Aktiver i alt	60.077.938	69.224.037

Balance

Passiver

Note		2021	2020
	Selskabskapital	2.000.000	2.000.000
	Overført resultat	19.850.093	16.230.082
	Egenkapital	21.850.093	18.230.082
11	Hensættelser til udskudt skat	963.304	1.273.510
	Hensatte forpligtelser	963.304	1.273.510
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	12.345.389	23.458.029
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.646.091	6.736.589
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.066.706
	Skyldig selskabsskat	1.480.468	8.427
	Anden gæld	14.792.593	17.450.694
	Kortfristet gæld	37.264.541	49.720.445
	Gæld i alt	37.264.541	49.720.445
	Passiver i alt	60.077.938	69.224.037
1	Begivenheder efter status		
2	Særlige poster		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Leasing og lejeforpligtelser		
14	Eventualforpligtelser		
15	Nærtstående parter og ejerforhold		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	2.000.000	10.824.208	0	12.824.208
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Periodens resultat	0	5.405.874	0	5.405.874
Egenkapital 31. december 2020	2.000.000	16.230.082	0	18.230.082
Egenkapital 1. januar 2021	2.000.000	16.230.082	0	18.230.082
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Periodens resultat	0	3.620.011	0	3.620.011
Egenkapital 31. december 2021	2.000.000	19.850.093	0	21.850.093

Pengestrømsopgørelse

Note	2021	2020
Årets resultat	3.620.011	5.405.874
Forskydning i varelager	-499.617	-121.447
Forskydning i tilgodehavender	4.337.450	7.312.225
Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt	-11.861.239	18.242.956
Afskrivninger	980.942	1.070.137
Skat af årets resultat	1.295.815	1.778.028
Pengestrømme fra ordinær drift	-2.126.638	33.687.773
Betalt selskabsskat	-133.980	-301.120
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.260.618	33.386.653
Køb af materielle anlægsaktiver	-14.711.585	-1.359.840
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Forskydning i finansielle anlægsaktiver	23.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-14.688.585	-1.359.840
Betalt udbytte	0	0
Afdrag til pengeinstitutter	0	-20.560
Forskydning tilknyttet virksomhed	11.989.299	-42.698.364
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	11.989.299	-42.718.924
Årets forskydning i likvider	-4.959.904	-10.692.111
Likvider 1. januar	6.661.490	17.353.601
Likvider 31. december	1.701.586	6.661.490

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter status

Selskabets drift har i regnskabsåret været væsentligt påvirket af COVID-19 og er fortsat påvirket af COVID-19 i mindre grad, på trods af den nationale genåbning i begyndelsen af 2022. Det er endnu uvist, hvordan COVID-19 vil påvirke omsætningen i 2022 men det er forventet at betydningen ikke vil være af samme omfang som for 2020 og 2021.

Ledelsen har i forbindelse med den første nedlukning i marts 2020 og igen i slutningen af 2021 foretaget en tilpasning af selskabets organisation og omkostninger samt benyttet sig af relevante kompensationsordninger.

Selskabet har en forventning om en positiv drift for regnskabsåret 2022 samtidig med at selskabets stærke økonomiske situation vurderes tilstrækkelig til, at der ikke er behov for tilførsel af kapital eller styrkelse af nuværende kreditfaciliteter.

2 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret indtægtsført compensation for løn, faste omkostninger og aflyste arrangementer i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttofortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede compensation andrager t.kr. 23.257 (2020: t.kr. 20.538).

3 Personaleomkostninger

	2021	2020
Lønninger og gager	74.614.367	64.505.585
Pensioner	7.421.637	6.689.693
Andre omkostninger til social sikring mv.	969.599	618.325
Personaleomkostninger i alt	83.005.603	71.813.603
Gennemsnitligt antal ansatte i året:	186	173
Vederlag til ledelsen	2.078.826	1.921.548

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
4 Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	7.934	0
	<u>7.934</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	818.750	511.530
	<u>818.750</u>	<u>511.530</u>
6 Selskabsskat		
Den resultatførte selskabsskat kan specificeres således:		
Skat af årets resultat	1.480.468	8.427
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-310.206	1.681.821
Regulering skat tidligere år	125.553	87.780
	<u>1.295.815</u>	<u>1.778.028</u>
7 Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	<u>3.620.011</u>	<u>5.405.874</u>
Disponeret	<u>3.620.011</u>	<u>5.405.874</u>

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	2.164.850	1.519.173
Overført til indretning af lejede lokaler	-533.780	-714.163
Periodens tilgang	12.278.448	1.359.840
Anskaffelsessum 31. december	13.909.518	2.164.850
Afskrivninger 1. januar	722.512	366.538
Overført til indretning af lejede lokaler	-80.397	-89.270
Periodens afskrivninger	785.816	445.244
Afskrivninger 31. december	1.427.931	722.512
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.481.587	1.442.338
9 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. januar	0	0
Overført fra andre anlæg, driftsmateriel og inventar	533.780	0
Årets tilgang	2.433.137	0
Anskaffelsessum 31. december	2.966.917	0
Afskrivninger 1. januar	0	0
Overført fra andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.397	0
Årets afskrivninger	195.126	0
Afskrivninger 31. december	275.523	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.691.394	0

Noter til årsregnskabet

10 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet indgår i en cash pool aftale som administreres af ESS Group AB. I tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indgår likvide beholdninger med t.kr. 27.085.

	2021	2020
11 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat 1. januar	-1.185.730	408.311
Regulering af periodens hensættelse	310.206	-1.594.041
Udskudt skat 31. december	-875.524	-1.185.730

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

13 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har påtaget sig operationelle leasingforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør ialt t.kr. 323. Selskabet har påtaget sig forpligtelser i henhold til indgåede servicekontrakter, der på balancetidspunktet udgør i alt t.kr. 403.

Selskabet har en huslejeforpligtelse med virkning fra d. 1. oktober 2019. Lejemålet er uopsigeligt indtil 1. oktober 2039 hvorefter mulighed for opsigelse med 12 måneders varsel indtræder. Lejeforpligtelsen er omsætningsbaseret og kan derfor ikke opgøres pålideligt.

Noter til årsregnskabet

14 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse over selskabet:

Selskabet er et helejet datterselskab af ESS Hotel Group International AB, 559190-1573 Göteborg, SE

Selskabets ultimative moderselskab, som udarbejder koncernregnskab, er:

ESS Hotel Intressenter AB med hovedsæde i Göteborg, SE

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsperioden været samhandel med moderselskabet ESS Hotel Group International AB

Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.

Michael Molvær Lauritsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-877247735412
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2022 kl.: 07:15:54
Underskrevet med NemID

NEM ID

CLAES TALLHAGE

Som Økonomiansvarlig
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 14:33:06
Underskrevet med BankID (SE)



CLAES TALLHAGE

Som Bestyrelsesmedlem
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 14:33:06
Underskrevet med BankID (SE)



JONAS STENBERG

Som Bestyrelsesmedlem
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 15:35:11
Underskrevet med BankID (SE)



JONAS STENBERG

Som Dirigent
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2022 kl.: 15:35:11
Underskrevet med BankID (SE)



CARL LUNDGREN

Som Bestyrelsesmedlem
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2022 kl.: 08:55:30
Underskrevet med BankID (SE)



Anders Nilsson

Som Bestyrelsesmedlem
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2022 kl.: 09:45:19
Underskrevet med BankID (SE)



Søren Appelrod

Som Revisor
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2022 kl.: 09:25:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.