

Hotel Fjordgården A/S
Vester Kær 28, 6950 Ringkøbing

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2022

CVR-nr. 30 81 99 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2023.

Thomas Schack
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|--|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors revisionspåtegning |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 5 | Selskabsoplysninger |
| 6 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- | | |
|----|--------------------------|
| 7 | Anvendt regnskabspraksis |
| 12 | Resultatopgørelse |
| 13 | Balance |
| 15 | Egenkapitalopgørelse |
| 16 | Noter |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hotel Fjordgården A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 14. april 2023

Direktion

Ole Olsen

Bestyrelse

Martin Stubkjær Maller
formand

Gitte Ottosen

Mette Keller Stubkjær

Finn Allan Stubkjær Pedersen

Jeppe Mühlhausen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Hotel Fjordgården A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Fjordgården A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Grindsted, den 14. april 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund Jensen
statsautoriseret revisor
mne21329

Uffe Conradsen
statsautoriseret revisor
mne48482

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hotel Fjordgården A/S Vester Kær 28 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 30 81 99 26 Stiftet: 6. september 2007 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. regnskabsår
Bestyrelse	Martin Stubkjær Maller, formand Gitte Ottosen Mette Keller Stubkjær Finn Allan Stubkjær Pedersen Jeppe Mühlhausen
Direktion	Ole Olsen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted
Modervirksomhed	Best Energy Holding ApS Morsbøl Skolevej 33, Grindsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af hotel ved Ringkøbing Fjord.

Usædvanlige forhold

Selskabet har modtaget erstatning som følge af udbrud af COVID-19. Der er i året indtægtsført 392 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.576.138 kr. mod 10.828.302 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -4.133.410 kr. mod -2.140.390 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets resultat er præget af udbruddet af Covid 19, større organisatoriske ændringer herunder direktørskift samt stigende energipriser.

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra kapitalejeren om, at denne fortsat vil understøtte driften og likviditeten i selskabet. Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Fjordgården A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "lønrefusioner" er ændret, således at visse indtægter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Klassifikationen af regnskabsposten "viderefakturering af forbrugsomkostninger" er ændret, således at visse indtægter, der hidtil er blevet indregnet under lokaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

De foretagne klassifikationsændringer har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset de ændrede klassifikationer.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtaget erstatning efter COVID-19, samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og 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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hotel Fjordgården A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	10.576.138	10.828.302
3 Personaleomkostninger	-15.394.680	-13.311.054
Afskrivninger af anlægsaktiver	-390.574	-236.772
Resultat før finansielle poster	-5.209.116	-2.719.524
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	12.000
Andre finansielle indtægter	8.580	2.500
4 Øvrige finansielle omkostninger	-101.874	-38.366
Resultat før skat	-5.302.410	-2.743.390
Skat af årets resultat	1.169.000	603.000
Årets resultat	-4.133.410	-2.140.390
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-4.133.410	-2.140.390
Disponeret i alt	-4.133.410	-2.140.390

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.571.554	1.294.239
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.571.554	1.294.239
	Anlægsaktiver i alt	1.571.554	1.294.239
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	492.238	807.654
	Varebeholdninger i alt	492.238	807.654
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.213.594	1.466.852
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.219	269.230
	Udskudte skatteaktiver	1.549.000	951.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	571.880	96.550
	Andre tilgodehavender	358.598	254.629
	Periodeafgrænsningsposter	164.522	247.253
	Tilgodehavender i alt	3.864.813	3.285.514
	Likvide beholdninger	312.354	337.813
	Omsætningsaktiver i alt	4.669.405	4.430.981
	Aktiver i alt	6.240.959	5.725.220

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	-3.406.808	-5.041.398
	Egenkapital i alt	-2.806.808	-4.441.398
Gældsforpligtelser			
6	Anden gæld	0	733.718
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	733.718
	Gæld til pengeinstitutter	1.994.399	28.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.209.088	1.576.779
	Anden gæld	2.694.488	5.092.063
	Periodeafgrænsningsposter	3.149.792	2.736.058
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.047.767	9.432.900
	Gældsforpligtelser i alt	9.047.767	10.166.618
	Passiver i alt	6.240.959	5.725.220
1	Forudsætning for fortsat drift		
2	Særlige poster		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	600.000	-2.901.008	-2.301.008
Årets overførte resultat	0	-2.140.390	-2.140.390
Egenkapital 1. januar 2022	600.000	-5.041.398	-4.441.398
Årets overførte resultat	0	-4.133.410	-4.133.410
Koncerntilskud	0	5.768.000	5.768.000
	600.000	-3.406.808	-2.806.808

Noter

1. Forudsætning for fortsat drift

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra kapitalejeren om, at denne fortsat vil understøtte driften og likviditeten i selskabet. Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten med fortsat drift for øje.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året består af kompensationer efter gældende hjælpepakker. Kompensationer er opnået efter, at hotellet har været tvangsnedlukket som følge af udbrud af COVID-19. Der er indregnet kompensationer 392 t.kr. i 2022 og 4.314 t.kr. i 2021. Kompensationer er indregnet under bruttofortjeneste.

	2022	2021
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.859.869	12.029.374
Pensioner	1.115.045	977.358
Andre omkostninger til social sikring	419.766	304.322
	15.394.680	13.311.054
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 42	 37
 4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	43.000	0
Andre finansielle omkostninger	58.874	38.366
	101.874	38.366

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.859.406	1.744.546
Tilgang i årets løb	667.889	1.114.860
Afgang i årets løb	-841.160	0
Kostpris ultimo	2.686.135	2.859.406
Afskrivninger primo	-1.565.167	-1.328.395
Årets afskrivninger	-390.574	-236.772
Afskrivninger, afhændede aktiver	841.160	0
Afskrivninger ultimo	-1.114.581	-1.565.167
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.571.554	1.294.239
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	0	733.718
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	0	733.718
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har til sikkerhed for mellemværendet med en leverandør stillet sikkerhed i indestående i pengeinstitut 250 t.kr.		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Ultimo regnskabsåret er der et nettoindestående i pengeinstituttet. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Immaterielle og materielle anlægsaktiver		1.572
Varebeholdninger		492
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.214
Tilgodehavender i øvrigt		359

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Som følge af et skattemæssigt særunderskud har selskabet et udskudt skatteaktiv på 377 t.kr. Beløbet er ikke indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 10 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 358 t.kr.

Selskabet har indgået aftale med en tilknyttet virksomhed om forpagtning af hotelejendommen. Den årlige leje er aftalt til 2,1 mio kr. med tillæg af en omsætningsbestemt ydelse. Aftalen er uopsigelig for lejer frem til 1. januar 2030.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Best Energy Holding ApS som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.