

CDK Hospitality ApS

Engskiftevej 10

2100 København Ø

CVR-nr. 27 16 99 37

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. juni 2023

Christian David Kielgast
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance pr. 31. december 2022	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for CDK Hospitality 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. juni 2023

Direktion

Christian David Kielgast
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i CDK Hospitality ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CDK Hospitality ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Frederiksberg C, den 20. juni 2023

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

CDK Hospitality ApS
Engskiftevej 10
2100 København Ø

CVR-nr.: 27 16 99 37

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: København

Direktion

Christian David Kielgast, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rahbeks Alle 21
1801 Frederiksberg C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive rådgivningsvirksomhed og vurderinger inden for hotel- og leisure-branchen globalt og hermed beslægtet virksomhed. Selskabets formål er endvidere gennem partnerskaber og i datterselskaber at eje og/eller drive rådgivningsvirksomhed inden for hotel- og lesiure-branchen globalt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 2.019.688, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.514.203.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-791.386	-965.790
Personaleomkostninger	1	-627.973	-1.271.141
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-16.769	-26.933
Resultat før finansielle poster		-1.436.128	-2.263.864
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	4.136.344	2.836.453
Finansielle omkostninger	4	-83.743	-119.373
Resultat før skat		2.616.473	453.216
Skat af årets resultat	5	-596.785	-148.947
Årets resultat		2.019.688	304.269
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.389.203	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.759.566
Overført resultat		-369.515	-1.455.297
		2.019.688	304.269

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.406	38.175
Materielle anlægsaktiver	7	21.406	38.175
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	2.653.421	1.759.566
Finansielle anlægsaktiver		2.653.421	1.759.566
Anlægsaktiver i alt		2.674.827	1.797.741
Andre tilgodehavender		1.002.923	596.887
Tilgodehavender		1.002.923	596.887
Likvide beholdninger		2.068.887	648.128
Omsætningsaktiver i alt		3.071.810	1.245.015
Aktiver i alt		5.746.637	3.042.756

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		0	369.515
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.389.203</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>2.514.203</u>	<u>494.515</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.500	27.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.815.486	2.122.145
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		466.906	161.733
Skyldigt sambeskatningsbidrag		596.785	141.399
Anden gæld		<u>325.757</u>	<u>95.464</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.232.434</u>	<u>2.548.241</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.232.434</u>	<u>2.548.241</u>
Passiver i alt		<u>5.746.637</u>	<u>3.042.756</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	369.515	0	494.515
Årets resultat	0	-369.515	2.389.203	2.019.688
Egenkapital 31. december 2022	125.000	0	2.389.203	2.514.203

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	598.864	1.242.009
Pensioner	24.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring	5.109	5.132
	627.973	1.271.141
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

	2022 kr.	2021 kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	16.769	26.933
	16.769	26.933

	2022 kr.	2021 kr.
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud	2.653.421	1.759.566
Arbejdsafhængig resultatandel	1.482.923	1.076.887
	4.136.344	2.836.453

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder på 4.136 t.kr. består af forlods arbejdsafhængig resultatandel for 2022 på 1.483 t.kr. (udgiftsført i regnskab for Nordic Hotel Consulting I/S) og resultatandel på 2.653 t.kr. fra Nordic Hotel Consulting I/S.

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	58.192	97.778
Andre finansielle omkostninger	<u>25.551</u>	<u>21.595</u>
	<u>83.743</u>	<u>119.373</u>

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	596.785	141.399
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>7.548</u>
	<u>596.785</u>	<u>148.947</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2022	<u>115.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>115.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	<u>115.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>115.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	378.665
Kostpris 31. december 2022	378.665
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	340.490
Årets afskrivninger	16.769
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	357.259
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	21.406

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2022 kr.	2021 kr.
Værdireguleringer 1. januar 2022	1.759.566	2.865.708
Årets resultat	2.653.421	1.759.566
Årets hævninger	-1.759.566	-2.865.708
Værdireguleringer 31. december 2022	2.653.421	1.759.566
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.653.421	1.759.566

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nordic Hotel Consulting I/S	København	80%	3.444.341	3.444.341

CDK Hospitality ApS hæfter solidarisk sammen med øvrige interessenter for alle forpligtelser i Nordic Hotel Consulting I/S. Den samlede aktivmasse udgør 6.348 t.kr. og den samlede gæld udgør 6.348 t.kr.

9 Eventualforpligtelser

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

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

CDK Hospitality ApS hæfter solidarisk sammen med øvrige interessenter for alle forpligtelser i Nordic Hotel Consulting I/S.

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CDK Hospitality ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Noter

11 Anvendt regnskabspraksis

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler 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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Noter

11 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Noter

11 Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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