



Sinne og Steen Holding ApS

Hunderupgade 2
5230 Odense M
CVR-nr. 45077497

Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.06.2025

Lars Rasmussen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2024	9
Koncernens balance pr. 31.12.2024	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2024	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2024	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2024	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2024	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2024	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sinne og Steen Holding ApS
Hunderupgade 2
5230 Odense M

CVR-nr.: 45077497
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2024 - 31.12.2024

Direktion

Steen Sørensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 for Sinne og Steen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26.06.2025

Direktion

Steen Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sinne og Steen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sinne og Steen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Planlægger og udfører vi koncernrevisionen for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne i koncernen som grundlag for at udforme en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde til brug for koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

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

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 26.06.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Dydensborg Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34144

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2024
	t.kr.
Hovedtal	
Bruttofortjeneste	47.810
Driftsresultat	25.347
Resultat af finansielle poster	(188)
Årets resultat	25.335
Årets resultat ekskl. minoriteter	15.193
Balancesum	69.351
Investeringer i materielle aktiver	4.790
Egenkapital	59.337
Egenkapital ekskl. minoriteter	35.594
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(2.140)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	10.780
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(7.589)
Nøgletal	
Soliditetsgrad (%)	51,32

Koncernen er etableret pr. 01.01.2024 ved en skattefri spaltning fra Sinnest Holding II ApS. Koncernregnskabet indholder derfor ikke yderligere nøgletal.

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital ekskl. minoriteter * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed, herunder er det selskabets formål at eje kapitalandele i andre selskaber, indenfor hotel- og restaurantbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende, og realiseret i henhold til ledelsens forventning for regnskabsåret.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Koncernen er etableret pr. 01.01.2024 ved en skattefri spaltning fra Sinnest Holding II ApS. Koncernregnskabet indholder derfor ikke sammenligningstal.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat for regnskabsåret 2025 på ca. 0 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2024

	Note	2024 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	47.809.890
Personaleomkostninger	3	(21.229.712)
Af- og nedskrivninger	4	(1.232.843)
Driftsresultat		25.347.335
Andre finansielle indtægter	5	1.120.669
Andre finansielle omkostninger	6	(1.308.628)
Resultat før skat		25.159.376
Skat af årets resultat	7	175.809
Årets resultat	8	25.335.185

Koncernens balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.
Goodwill		0
Immaterielle aktiver	9	0
Grunde og bygninger		35.617.023
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.423.025
Materielle aktiver	10	38.040.048
Anlægsaktiver		38.040.048
Råvarer og hjælpematerialer		435.772
Varebeholdninger		435.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		460.622
Andre tilgodehavender		147.319
Tilgodehavende skat		144.737
Tilgodehavender		752.678
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.071.429
Værdipapirer og kapitalandele		29.071.429
Likvide beholdninger		1.050.589
Omsætningsaktiver		31.310.468
Aktiver		69.350.516

Passiver

	Note	2024 kr.
Virksomhedskapital		40.000
Overført overskud eller underskud		34.953.996
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000
Egenkapital tilhørende modervirksomhedens kapitalejere		35.593.996
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		23.742.976
Egenkapital		59.336.972
Udskudt skat	11	5.753.311
Hensatte forpligtelser		5.753.311
Bankgæld		2.454.944
Deposita		190.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		869.675
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.295
Anden gæld	12	729.919
Kortfristede gældsforpligtelser		4.260.233
Gældsforpligtelser		4.260.233
Passiver		69.350.516
Begivenheder efter balancedagen	1	
Dagsværdioplysninger	14	
Eventualforpligtelser	15	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16	
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	17	
Dattervirksomheder	18	

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2024

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	Egenkapital tilhørende modervirksom- hedens kapitalejere kr.
Indskudt ved stiftelse	40.000	20.361.072	0	0	20.401.072
Overført fra overkurs	0	(20.361.072)	20.361.072	0	0
Årets resultat	0	0	14.592.924	600.000	15.192.924
Egenkapital ultimo	40.000	0	34.953.996	600.000	35.593.996

	Egenkapital tilhørende minoritets- interesser kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	13.600.715	34.001.787
Overført fra overkurs	0	0
Årets resultat	10.142.261	25.335.185
Egenkapital ultimo	23.742.976	59.336.972

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2024

	Note	2024 kr.
Driftsresultat		25.347.335
Af- og nedskrivninger		1.232.843
Ændringer i arbejdskapital	13	(2.982.160)
Regnskabsmæssig gevinst ved salg af datterselskab		(26.579.589)
Øvrige reguleringer		2.058.395
Pengestrømme vedrørende primær drift		(923.176)
Modtagne finansielle indtægter		229.475
Betalte finansielle omkostninger		(1.308.628)
Refunderet/(betalt) skat		(138.000)
Pengestrømme vedrørende drift		(2.140.329)
Køb mv. af immaterielle aktiver		(4.789.991)
Salg af virksomheder		43.750.000
Køb værdipapirer		(28.180.235)
Pengestrømme vedrørende investeringer		10.779.774
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		8.639.445
Afdrag på lån mv.		(9.043.800)
Udbetalt udbytte		(1.000.000)
Ændring i kassekredit		2.454.944
Pengestrømme vedrørende finansiering		(7.588.856)
Ændring i likvider		1.050.589
Likvider ultimo		1.050.589
Likvider ultimo sammensætter sig af:		
Likvide beholdninger		1.050.589
Likvider ultimo		1.050.589

Koncernens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Her indgår gevinst ved salg af datterselskab under andre driftsindtægter med 26.580 t.kr.

3 Personaleomkostninger

	2024
	kr.
Gager og lønninger	19.063.240
Pensioner	1.774.617
Andre omkostninger til social sikring	391.855
	21.229.712
<hr/>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	27

4 Af- og nedskrivninger

	2024
	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	166.334
Afskrivninger på materielle aktiver	1.066.509
	1.232.843

5 Andre finansielle indtægter

	2024
	kr.
Renteindtægter i øvrigt	186.371
Dagsværdireguleringer	891.194
Øvrige finansielle indtægter	43.104
	1.120.669

6 Andre finansielle omkostninger

	2024
	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.306.808
Øvrige finansielle omkostninger	1.820
	1.308.628

7 Skat af årets resultat

	2024
	kr.
Ændring af udskudt skat	(175.809)
	(175.809)

8 Forslag til resultatdisponering

	2024
	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	600.000
Overført resultat	14.592.924
Minoritetsinteressers andel af resultatet	10.142.261
	25.335.185

9 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	1.663.336
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(1.663.336)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(665.334)
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	831.668
Årets afskrivninger	(166.334)
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

10 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	88.871.199	3.859.165
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	(56.144.842)	(1.783.662)
Tilgange	3.764.447	1.025.544
Kostpris ultimo	36.490.804	3.101.047
Af- og nedskrivninger primo	(1.572.052)	(776.761)
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	1.320.224	543.295
Årets afskrivninger	(621.953)	(444.556)
Af- og nedskrivninger ultimo	(873.781)	(678.022)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.617.023	2.423.025

11 Udskudt skat

	2024
	kr.
Materielle aktiver	7.634.373
Fremførbare skattemæssige underskud	(1.515.233)
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	(365.829)
Udskudt skat i alt	5.753.311

	2024
	kr.
Bevægelser i året	
Primo	5.819.426
Indregnet i resultatopgørelsen	(175.809)
Afgang vedrørende virksomhedssalg	109.694
Ultimo	5.753.311

12 Anden gæld (kortfristet)

	2024
	kr.
Moms og afgifter	30.022
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	501.963
Anden gæld i øvrigt	197.934
	729.919

13 Ændring i arbejdskapital

	2024
	kr.
Ændring i varebeholdninger	1.472.778
Ændring i tilgodehavender	566.138
Ændring i leverandørgæld mv.	(1.487.752)
Andre ændringer	(3.533.324)
	(2.982.160)

14 Dagsværdioplysninger

	Værdipapirer
	kr.
Dagsværdi ultimo	29.071.429
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	891.191

15 Eventualforpligtelser

Moderselskabet og de danske datterselskaber indgår i en dansk sambeskatning. Moderselskabet og de danske datterselskaber hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld 2.455 t.kr er deponeret ejerpantebrev nom. 37.260 t.kr. ejendomme, pantet omfatter det driftsmateriel der hører til ejendommene.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 32.066 t.kr., og driftsmateriel udgør 2.426 t.kr.

17 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

18 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Sinnest Holding ApS	Odense	A/S	60,00
Rådhuskælderens og Sinne Vin ApS	Odense	ApS	100,00
Hotel Knudsens Gaard A/S	Odense	ApS	100,00

Rådhuskælderens og Sinne Vin ApS og Hotel Knudsens Gaard A/S er 100% ejet datterselskaber til Sinnest Holding ApS.

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2024

	Note	2024 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(12.970)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		15.205.894
Resultat før dagsværdireguleringer og skat		15.192.924
Årets resultat	2	15.192.924

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		35.606.966
Finansielle aktiver	3	35.606.966
Anlægsaktiver		35.606.966
Aktiver		35.606.966

Passiver

	Note	2024 kr.
Virksomhedskapital		40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		15.205.894
Overført overskud eller underskud		19.748.102
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000
Egenkapital		35.593.996
<hr/>		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.970
Kortfristede gældsforpligtelser		12.970
<hr/>		
Gældsforpligtelser		12.970
<hr/>		
Passiver		35.606.966
<hr/>		
Begivenheder efter balancedagen	1	
Personaleforhold	4	
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7	
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	8	

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2024

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.
Indskudt ved stiftelse	40.000	20.361.072	0	0	0
Overført fra overkurs	0	(20.361.072)	0	20.361.072	0
Årets resultat	0	0	15.205.894	(612.970)	600.000
Egenkapital ultimo	40.000	0	15.205.894	19.748.102	600.000
					I alt kr.
Indskudt ved stiftelse					20.401.072
Overført fra overkurs					0
Årets resultat					15.192.924
Egenkapital ultimo					35.593.996

Modervirksomhedens noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Forslag til resultatdisponering

	2024
	kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	600.000
Overført resultat	14.592.924
	15.192.924

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Tilgange	20.401.072
Kostpris ultimo	20.401.072
Andel af årets resultat	15.205.894
Opskrivninger ultimo	15.205.894
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.606.966

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber Hotel Knudsens Gaard A/S, Rådhuskælderen og Sinne vin ApS samt Sinnest Holding ApS og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Steen Sørensen, Søparken 94, Odense S ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

8 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Indskud af bestående virksomhed

Selskabet er stiftet ved en grenspaltning fra Sinnest Holding II ApS. Aktieombytningen er sket med regnskabsmæssig virkning pr. 01.01.2024

Manglende sammenlignelighed

Det er selskabets første regnskabsår hvorfor der ikke er sammenligningstal i årsrapporten.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet præsenteres som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering,

og deres andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver præsenteres som en særskilt post under koncernens egenkapital.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af

finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgsspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser måles ved første indregning til minoritetsinteressernes andel af den overtagne virksomheds nettoaktiver målt til dagsværdi. Der indregnes ikke goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko.