

Hotel Hamlet Helsingør ApS

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

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2022

dirigent

Giti Bach



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 12. april - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. april 2021 - 30. juni 2022 for Hotel Hamlet Helsingør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. april 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. december 2022

Direktion

Giti Bach

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Hotel Hamlet Helsingør ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hotel Hamlet Helsingør ApS for regnskabsåret 12. april 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 14. december 2022

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

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32810

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hotel Hamlet Helsingør ApS
Bramstræde 5
3000 Helsingør

CVR-nr.: 42 29 80 42

Regnskabsperiode: 12. april 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Giti Bach

Revisor

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for hoteldrift samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 704.340, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 664.340.

Selskabets 1. regnskabsår ser umiddelbart ikke særligt imponerende ud og dog alligevel.

Virksomheden har været igennem covid-19 med restriktioner og nationale nedlukninger.

Henover én nat i midten af november 2021 oplevede vi aflysninger på alle vores bookinger for resten af året samtidigt med ingen nye reservationer i de første 3 måneder af 2022.

Covid-19 forårsagede ligeledes i at vi måtte tage hotellets fremlejede restaurant tilbage i maj 2022 og det gav naturligvis en påvirkning på driften iform af mistede huslejeindtægter, øgede personaleomkostninger og nye driftsinvesteringer.

På trods af kun 7 måneders reel aktivitet er det lykket os at renovere og istandsætte en stor del af hotellet der igennem flere år har været særdeles forsømt. Vi er endnu ikke i mål iforhold til vores ambitioner og ønsker om hotellets standard, men vi håber at kunne rykke tættere på målet i løbet af 22/2023.

Som nyopstartet virksomhed og med de nævnte udfordringer til trods er vi alligevel ganske tilfredse med, at kunne begrænse os til et EBITDA på kr. -534.669.

Med de fortsatte positive anmeldelser og stigende forespørgsler på bookinger bliver vi kun bekræftet i, at vi er på rette spor og at 22/2023 bliver et meget bedre år.

Finansiering

Ledelsen forventer, at de nuværende kreditfaciliteter vil blive opretholdt i fornødent omfang og at gælden vil blive nedbragt i regnskabsåret 2022/23.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Hamlet Helsingør ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021/22 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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

Nettoomsætning

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

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

Resultatopgørelse 12. april - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.414.328
Personaleomkostninger	1	<u>-1.948.997</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-534.669
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-208.518</u>
Resultat før finansielle poster		-743.187
Finansielle omkostninger	2	<u>-158.124</u>
Resultat før skat		-901.311
Skat af årets resultat	3	<u>196.971</u>
Årets resultat		<u><u>-704.340</u></u>
Overført resultat		<u>-704.340</u>
		<u><u>-704.340</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		430.952
Immaterielle anlægsaktiver		430.952
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		930.982
Indretning af lejede lokaler		398.024
Materielle anlægsaktiver		1.329.006
Deposita		1.400.354
Finansielle anlægsaktiver		1.400.354
Anlægsaktiver i alt		3.160.312
Råvarer og hjælpematerialer		105.647
Varebeholdninger		105.647
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.791
Andre tilgodehavender		85.211
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		242.803
Tilgodehavender		373.805
Likvide beholdninger		473.515
Omsætningsaktiver i alt		952.967
Aktiver i alt		4.113.279

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>-704.340</u>
Egenkapital		<u>-664.340</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>45.832</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>45.832</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.789
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.062.115
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.768
Anden gæld		<u>311.115</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.731.787</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.731.787</u>
Passiver i alt		<u>4.113.279</u>
Eventualforpligtelser	4	

Noter

	<u>2021/22</u> kr.
1 Personalemkostninger	
Lønninger	1.868.264
Andre omkostninger til social sikring	44.700
Andre personaleomkostninger	<u>36.033</u>
	<u><u>1.948.997</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>
2 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	151.477
Andre finansielle omkostninger	6.629
Valutakurstab	<u>18</u>
	<u><u>158.124</u></u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-242.803
Årets udskudte skat	<u>45.832</u>
	<u><u>-196.971</u></u>
4 Eventualforpligtelser	
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Azita ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.	