

Hotel Hesselet A/S

CVR-nr. 31576911

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.04.2014

Dirigent

Navn: Peter Karner

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hotel Hesselet A/S
Christianslundsvej 119
5800 Nyborg

CVR-nr.: 31576911
Hjemsted: Nyborg
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Steen Sørensen
Peter Karner
Sinne Sørensen

Direktion

Peter Karner, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Hotel Hesselet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 28.04.2014

Direktion

Peter Karner
Direktør

Bestyrelse

Steen Sørensen

Peter Karner

Sinne Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hotel Hesselet A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Hesselet A/S for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 28.04.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i hoteldrift med tilhørende restaurant- og konferencevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses af ledelsen som tilfredsstillende.

I regnskabsåret 2013 blev der lagt ekstra kræfter i en ny strategi for markedsføring som indebærer øget fokus på de sociale medier og medier på internettet. Hotel Hesselets profil er blevet opdateret, og der er nu en rød tråd igennem vores markedsføringsindsats.

Efter sommerperioden kunne vi konstatere, at specielt vores konferencesegment, som er mere end 50% af den samlede omsætning, har fået meget mere opmærksomhed via flere besøgende på vores hjemmeside, og flere opkald og bookinger.

Personlige besøg hos virksomheder er også et fokusområde, som er blevet sat i system med løbende opfølgning.

Ledelsen har påbegyndt optimering af selskabets arbejdsgange via lean. Lean har bevirket at mange arbejdsprocesser er blevet optimeret med succes. Lean processen har inddraget og motiveret medarbejderne.

I 2014 er udvikling og optimering af salgsindsats vores største fokusområde, herudover vil ledelsen øge fokus på selskabets økonomistyring, med optimering af lagerbeholdning betalingsbetingelser mv.

Hotel Hesselet er i 2014 kåret som Danmarks bedste Hotel, det er en stor anerkendelse, som samtidigt vil øge kendskabet til Hotel Hesselet og vores placering i Danmark. Ledelsen vil anvende udmærkelsen som led i den fremadrettede markedsføringsindsats.

Ledelsen forventer for regnskabsåret 2014 en stigning i omsætningen samt forbedret overskud og likviditet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, 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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab, 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		13.744.107	14.300
Personaleomkostninger	1	(12.610.031)	(13.166)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(740.443)</u>	<u>(880)</u>
Driftsresultat		393.633	254
Andre finansielle omkostninger		<u>(282.761)</u>	<u>(326)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		110.872	(72)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(32.637)</u>	<u>19</u>
Årets resultat		<u>78.235</u>	<u>(53)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>78.235</u>	<u>(53)</u>
		<u>78.235</u>	<u>(53)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.251.205	4.834
Materielle anlægsaktiver	4	4.251.205	4.834
Udskudt skat		237.703	301
Finansielle anlægsaktiver		237.703	301
Anlægsaktiver		4.488.908	5.135
Råvarer og hjælpematerialer		1.257.832	1.163
Varebeholdninger		1.257.832	1.163
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		671.580	480
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.750	5
Andre tilgodehavender		156.843	44
Periodeafgrænsningsposter		330.247	318
Tilgodehavender		1.167.420	847
Likvide beholdninger		27.748	16
Omsætningsaktiver		2.453.000	2.026
Aktiver		6.941.908	7.161

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500
Overført overskud eller underskud		(940.902)	(1.110)
Egenkapital		(440.902)	(610)
Ansvarlig lånekapital	6	1.100.000	0
Bankgæld		2.500.000	3.000
Anden gæld		226.311	349
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.826.311	3.349
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	500.000	500
Bankgæld		1.076.303	1.022
Leverandører af varer og tjenesteydelser		736.973	1.194
Anden gæld		1.243.223	1.706
Kortfristede gældsforpligtelser		3.556.499	4.422
Gældsforpligtelser		7.382.810	7.771
Passiver		6.941.908	7.161
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(1.111.120)	(611.120)
Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter	0	91.983	91.983
Årets resultat	0	78.235	78.235
Egenkapital ultimo	500.000	(940.902)	(440.902)

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	10.627.618	11.029
Pensioner	1.175.561	1.261
Andre omkostninger til social sikring	245.753	294
Andre personaleomkostninger	561.099	582
	12.610.031	13.166
	2013	2012
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	802.939	845
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(62.496)	35
	740.443	880
	2013	2012
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	32.637	(19)
	32.637	(19)
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		7.911.770
Tilgange		310.684
Afgange		(204.036)
Kostpris ultimo		8.018.418
Af- og nedskrivninger primo		(3.078.306)
Årets afskrivninger		(802.939)
Tilbageførsel ved afgange		114.032
Af- og nedskrivninger ultimo		(3.767.213)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		4.251.205

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Aktier	1.000	500,00	500.000
	1.000		500.000

6. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital henstår indtil næste forhandling aftalt til maj 2015.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2012 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2013 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2013 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2013 kr.</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	0	1.100.000	0
Bankgæld	500	500.000	2.500.000	500.000
Anden gæld	0	0	226.311	0
	500	500.000	3.826.311	500.000

	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	377.050	130

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ripe Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant overfor selskabets bankforbindelse

Noter

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ripe Holding ApS, Pårupvej 43, 5540 Ullerslev

Sinne Holding ApS, Søparken 94, 5260 Odense S