

Hotel Hesselet A/S

CVR-nr. 31576911

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.05.2015

Dirigent

Navn: Peter Karner

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hotel Hesselet A/S
Christianslundsvej 119
5800 Nyborg

CVR-nr.: 31576911

Hjemsted: Nyborg

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

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 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 24.04.2015

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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 24.04.2015

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.

Ny strategi for markedsføring påbegyndt i 2013 og videreført i 2014, som indebærer øget fokus på de sociale medier og medier på internettet har bevirket en markant stigning i omsætningen.

Ledelsens fokus på økonomi, lean optimering af forretningsgange, har endnu ikke slået fuldt ud igennem på omkostningssiden.

Der forventes for 2015 både bedre omsætning, men også at omkostningsbesparelser slår igennem.

Selskabet har kapitaltab i henhold til selskabsloven § 119. Det er bestyrelsens vurdering, at selskabet via egen indtjening vil reetablerer egenkapitalen.

Ledelsen forventer et fortsat positivt resultat for 2015.

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.

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 eksklusive 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 renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		15.355.988	13.741
Personaleomkostninger	1	(14.192.362)	(12.608)
Af- og nedskrivninger	2	(847.479)	(741)
Driftsresultat		316.147	392
Andre finansielle omkostninger		(250.321)	(283)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		65.826	109
Skat af ordinært resultat	3	(28.539)	(33)
Årets resultat		37.287	76
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		37.287	76
		37.287	76

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.317.782	4.252
Materielle anlægsaktiver	4	<u>4.317.782</u>	<u>4.252</u>
Udskudt skat		209.164	238
Finansielle anlægsaktiver		<u>209.164</u>	<u>238</u>
Anlægsaktiver		<u>4.526.946</u>	<u>4.490</u>
Råvarer og hjælpematerialer		918.921	1.257
Varebeholdninger		<u>918.921</u>	<u>1.257</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		555.767	672
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.750	9
Andre tilgodehavender		165.296	156
Periodeafgrænsningsposter		204.372	330
Tilgodehavender		<u>934.185</u>	<u>1.167</u>
Likvide beholdninger		<u>25.306</u>	<u>28</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.878.412</u>	<u>2.452</u>
Aktiver		<u>6.405.358</u>	<u>6.942</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(883.759)</u>	<u>(943)</u>
Egenkapital		<u>(383.759)</u>	<u>(443)</u>
Ansvarlig lånekapital	6	500.000	1.100
Bankgæld		2.000.000	2.500
Anden gæld		<u>206.456</u>	<u>226</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.706.456</u>	<u>3.826</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	500.000	500
Bankgæld		954.002	1.076
Leverandører af varer og tjenesteydelser		963.066	737
Anden gæld		<u>1.665.593</u>	<u>1.246</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.082.661</u>	<u>3.559</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.789.117</u>	<u>7.385</u>
Passiver		<u>6.405.358</u>	<u>6.942</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(745.389)	(245.389)
Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter	0	(175.657)	(175.657)
Årets resultat	0	37.287	37.287
Egenkapital ultimo	500.000	(883.759)	(383.759)

Noter

	2014	2013
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	12.018.528	10.626
Pensioner	1.311.889	1.174
Andre omkostninger til social sikring	311.971	246
Andre personaleomkostninger	549.974	562
	14.192.362	12.608
	2014	2013
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	847.479	803
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(62)
	847.479	741
	2014	2013
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	28.539	33
	28.539	33
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		8.018.418
Tilgange		914.056
Kostpris ultimo		8.932.474
Af- og nedskrivninger primo		(3.767.213)
Årets afskrivninger		(847.479)
Af- og nedskrivninger ultimo		(4.614.692)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		4.317.782

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.

	<u>Forfald inden 12 måneder 2013 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2014 kr.</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	0	500.000	0
Bankgæld	500	500.000	2.000.000	500.000
Anden gæld	0	0	206.456	0
	500	500.000	2.706.456	500.000

	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	266.230	377

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 skadesløsbrev på 5.000 t.kr. og virksomhedspant jf. tinglysningsloven § 47 C,3 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