

Sophienberg Slot K/S

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den 12/6 2013



dirigent

CVR-nr. 17 10 91 03

Årsrapporten indeholder 14 sider

Sophienberg Slot KS Årsrapport 2012.doc

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 2012	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Sophienberg Slot K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 12. juni 2013

Direktion:



Niels Peter Nielsen

Bestyrelse:



Gunner Ruben
formand



Niels Peter Nielsen

Komplementar:

Bestyrelsen i Komplementaraktieselskabet Sophienberg Slot



Gunner Ruben
formand



Niels Peter Nielsen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sophienberg Slot K/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sophienberg Slot K/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revision for at opnå høj grad af sikkerhed form om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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.

Påtegninger

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 4, hvor det fremgår at den fortsatte drift er betinget af at kommanditisten, som er den væsentligste kreditor i selskabet, opretholder sin kredit til selskabet i 2013 og tilfører yderligere nødvendig likviditet. Det fremgår endvidere, at ledelsen forventer, at kreditten kan opretholdes og at yderligere nødvendig likviditet tilføres. Endelig fremgår det, at selskabets ejendom forventes afstået på foranledning af panthaverene og at selskabet herefter afvikles, og at der er risiko for at selskabet ikke vil kunne indfri alle sine gældsforpligtelser og dermed må erklæres konkurs. Afledt af den forestående afvikling er årsrapporten aflagt efter realisationsprincippet.

Uden af modificere vores konklusion skal vi henvise til note 4, hvor det fremgår at værdiansættelsen af selskabets ejendom og driftsmidler til nettorealiseringsværdi er behæftet med usikkerhed afledt af den igangværende afvikling af selskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets bestyrelse består af 2 medlemmer. Vedtægten foreskriver at der skal være 3-5 medlemmer af bestyrelsen. Ledelsen risikerer at ifalde ansvar.


Udtalelse om ledelsesberetning


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 12. juni 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lars Koch-Pedersen
statsaut. revisor


Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Sophienberg Slot K/S
Dronningensvej 18, 1
5800 Nyborg

CVR-nr.: 17 10 91 03
Stiftet: 12. juni 1993
Hjemsted: Nyborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Gunner Ruben, formand
Niels Peter Nielsen

Direktion

Niels Peter Nielsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består af besiddelse og drift af kursusejendommen Sophienberg Slot, Rungsted Kyst.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet udviser et underskud på 18.020 t.kr. mod et underskud på 1.143 t.kr. sidste år.

Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivninger på ejendom og driftsmidler med 16.336 t.kr. afledt af den igangværende afvikling som omtalt nedenfor.

2012 har været et dårligt år for konference- og kursusmarkedet generelt, men der er i året vundet andele på selskabsarrangementer.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Egenkapitalen pr. 31. december 2012 udgør 47.572 t.kr.

Afvikling af aktivitet og likvidation af selskabet

Selskabets drift er underskudsgivende og selskabets fortsatte drift er betinget af at kommanditisten, som er væsentlig kreditor i selskabet opretholder sin kredit og tilfører yderligere likviditetsbidrag. Det er ledelsens forventning, at kreditten opretholdes og yderligere nødvendig likviditet tilføres. Selskabets ejendom er pantsat til sikkerhed for kommanditistens bankkreditorer. Det er ledelsens forventning, at selskabets ejendom vil blive forsøgt afhændet inden 31. december 2013 og selskabets aktivitet vil som konsekvens heraf blive afviklet.

Det er ledelsens forventning, at afviklingen af selskabet vil kunne ske solvent efter salg af ejendommen.

Såfremt panthaverne i ejendommen tager transport i det fulde provenu fra salg af ejendommen er der dog en risiko for, at selskabet ikke vil kunne indfri alle sine gældsforpligtelser og dermed må erklæres konkurs.

Som følge af den forestående afvikling er samtlige aktiver og gældsforpligtelser indregnet til forventet nettorealiseringsværdi pr. 31. december 2012.

Værdiansættelsen af selskabets ejendom og driftsmidler til nettorealiseringsværdien er behæftet med usikkerhed afledt af den igangværende afvikling af virksomheden.

Årsregnskab 2012

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sophienberg Slot K/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er ændret til nettorealiseringsprincip afledt af den forestående afvikling. Den ændrede anvendte regnskabspraksis har påvirket årets resultat negativt med 16.336 t.kr. og egenkapitalen pr. 31. december 2012 negativt med 16.336 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Nettoomsætningen ved salg af kursus- og conferenceydelse, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den indtjenes.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger.

Skat af ordinært resultat

Der afsættes ikke skat i årsregnskabet, idet kommanditselskabet ikke er et selvstændigt skatte-subjekt.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivning på bygninger foretages lineært over den forventede brugstid, som er fastsat til 100 år. Mindre forbedringer af bygninger afskrives over 15 år.

Der afskrives ikke på grunde.

Afledt af den igangværende afvikling, er ejendommen nedskrevet med 9.904 t.kr. i 2012.

Årsregnskab 2012

Anvendt regnskabspraksis

Driftsmidler og inventar

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over den forventede brugstid, som er fastsat til 3 - 25 år.

Afledt af den igangværende afvikling er driftsmidlerne nedskrevet med 6.433 t.kr. i 2012.

Kunst

Måles til kostpris.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der primært består af vin, spiritus, tobak og kolonialvarer, måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 2012

Resultatopgørelse

t.kr.	Note	2012	2011
Bruttoresultat		3.837	4.282
Personaleomkostninger		-4.448	-4.334
Af- og nedskrivninger		-17.112	-819
Resultat af primær drift		-17.723	- 871
Finansielle indtægter		27	34
Finansielle omkostninger		-324	-306
Årets resultat		-18.020	-1.143
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.116	-1.143
Overført til opskrivningshenlæggelse		-9.904	0
		-18.020	-1.143

Årsregnskab 2012

Balance

t.kr.	Note	2012	2011
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		54.990	65.342
Driftsmidler og inventar		10	6.770
Anlægsaktiver i alt		55.000	72.112
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		53	118
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		890	238
Periodeafgrænsningsposter		15	7
		905	245
Likvide beholdninger		205	277
Omsætningsaktiver i alt		1.163	640
AKTIVER I ALT		56.163	72.752

Årsregnskab 2012

Balance

t.kr.	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital			
Indbetalt kommanditselskabskapital	1	40.000	40.000
Reserve for opskrivning		24.236	34.140
Overført resultat		-16.664	-8.548
Egenkapital i alt		47.572	65.592
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Realkreditinstitutter	2	3.641	4.410
		3.641	4.410
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		742	709
Leverandørgæld		307	208
Gæld til selskabsdeltager		2.938	1.156
Anden gæld		963	677
		4.950	2.750
Gældsforpligtelser i alt		8.591	7.160
PASSIVER I ALT		56.163	72.752
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	3		
Afvikling af aktivitet og likvidation af selskabet	4		

Årsregnskab 2012

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	2012	2011
Indbetalt kommanditselskabskapital		
Indbetalt selskabskapital primo	40.000	40.000
Indbetalt selskabskapital ultimo	40.000	40.000
Reserve for opskrivning		
Reserve for opskrivning primo	34.140	34.140
Overført fra resultatdisponering	-9.904	0
Opskrivninger ultimo	24.236	34.140
Overført resultat		
Overført resultat primo	-8.548	-7.405
Årets resultat	-8.116	-1.143
Overført resultat ultimo	-16.664	-8.548
EGENKAPITAL ULTIMO	47.572	65.592

Der har ikke været bevægelser på kommanditselskabskapitalen de seneste 5 år.

Årsregnskab 2012

Noter

1 Indbetalt kommanditselskabskapital

Kommanditselskabskapitalen er fuldt indbetalt.

2 Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder 230 t.kr. til betaling efter mere end 5 år.

3 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 4.383 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar. Til sikkerhed for en kommanditists gæld til kreditinstitut er der givet pant i ejerpantebrev på 72.000 t.kr., i grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver pr. 31. december 2012 udgør 55.000 t.kr.

4 Afvikling af aktivitet og likvidation af selskabet

Selskabets drift er underskudsgivende og selskabets fortsatte drift er betinget af at kommanditisten, som er væsentlig kreditor i selskabet opretholder sin kredit og tilfører yderligere likviditetsbidrag. Det er ledelsens forventning, at kreditten opretholdes og yderligere nødvendig likviditet tilføres. Selskabets ejendom er pantsat til sikkerhed for kommanditistens bankkreditorer. Det er ledelsens forventning, at selskabets ejendom vil blive forsøgt afhændet inden 31. december 2013 og selskabets aktivitet vil som konsekvens heraf blive afviklet.

Det er ledelsens forventning, at afviklingen af selskabet vil kunne ske solvent efter salg af ejendommen.

Såfremt panthaverne i ejendommen tager transport i det fulde provenu fra salg af ejendommen er der dog en risiko for, at selskabet ikke vil kunne indfri alle sine gældsforpligtelser og dermed må erklæres konkurs.

Som følge af den forestående afvikling er samtlige aktiver og gældsforpligtelser indregnet til forventet nettorealiseringsværdi pr. 31. december 2012.

Værdiansættelsen af selskabets ejendom og driftsmidler til nettorealiseringsværdien er behæftet med usikkerhed afledt af den igangværende afvikling af virksomheden.