

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

SOPHIENBERG SLOT K/S

**Dronningensvej 18,1
Nyborg Nyborg**

CVR-nr. 17 10 91 03

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10-11
Egenkapital	12
Noter	13

Virksomhed

Sophienberg Slot K/S
Dronningensvej 18,1
5800 Nyborg
CVR-nummer 17 10 91 03

Revisor

KPMG
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5000 Odense C

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet udviser et underskud på 783 t.kr. mod et underskud på 18.010 t.kr. sidste år.

2013 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 2013 udgør 46.789 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 likviditet.

Det er ledelsens forventning, at kreditten ikke kan opretholdes, og at der er væsentlig usikkerhed om tilførelse af likviditet til at sikre den fremtidige drift.

Selskabets ejendom er pantsat til sikkerhed for kommanditistens bankkreditorer. Det er ledelsens forventning, at selskabets ejendom vil blive forsøgt afhændet inden 31. december 2014 og selskabets aktivitet vil som konsekvens overgå til køber eller 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 2013.

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

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 2. maj 2014

Direktion:



Niels Peter Nielsen

Bestyrelse:



Gunner Ruben
formand



Niels Peter Nielsen



Britta Fladeland Iversen

Komplementar:

Bestyrelsen i Komplementaraktieselskabet Sophienberg Slot



Gunner Ruben
formand



Niels Peter Nielsen


Britta Fladeland Iversen

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 2013. 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 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 revision for at opnå høj grad af sikkerhed for 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsrapporten er afledt af den betydelige usikkerhed om den fortsatte drift aflagt efter realisationsprincippet. Der er betydelig usikkerhed om, hvorvidt selskabet kan realisere ejendommen til den bogførte nettorealiseringsværdi på 54.560 tkr., hvorfor vi tager forbehold for værdiansættelsen af ejendommen.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2. maj 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lars Koch-Pedersen
statsaut statsaut. revisor



Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Henset til at selskabet forventer afvikling er anvendt regnskabspraksis i 2012 ændret til realisationsprincippet

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede kursfortjenester og -tab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Nettoomsætningen ved salg af kursus- og konferenceydelse, 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 skattesubjekt.

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.

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til dagsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Bruttoresultat	4.129.396	3.836.730
Personaleomkostninger	-4.190.091	-4.448.202
Af- og nedskrivninger	<u>-439.833</u>	<u>-17.111.700</u>
Resultat af primær drift	-500.529	-17.723.171
Finansielle indtægter	31.008	27.327
Finansielle omkostninger	<u>-313.446</u>	<u>-323.914</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-782.967</u></u>	<u><u>-18.019.759</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-782.967	-8.116.162
Overført til opskrivningshenlæggelse	0	-9.903.597
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-782.967</u></u>	<u><u>-18.019.759</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Grunde og bygninger	54.550.166	54.990.000
Driftsmidler og inventar	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>54.560.166</u>	<u>55.000.000</u>
VAREBEHOLDNING	<u>103.940</u>	<u>52.571</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	638.236	890.142
Andre tilgodehavender	50.133	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>17.401</u>	<u>15.517</u>
TILGODEHAVENDER	<u>705.770</u>	<u>905.659</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>191.806</u>	<u>205.228</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.001.517</u>	<u>1.163.459</u>
AKTIVER I ALT	<u>55.561.683</u>	<u>56.163.458</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Egenkapital		
Indbetalt kommanditselskabskapital	40.000.000	40.000.000
Reserve for opskrivning	24.236.403	24.236.403
Overført resultat	-17.447.762	-16.664.795
EGENKAPITAL	<u>46.788.641</u>	<u>47.571.608</u>
Gæld til realkreditinstitutter	2.839.961	3.640.916
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.839.961</u>	<u>3.640.916</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	777.285	742.159
Leverandørgæld	394.600	307.262
Gæld til selskabsdeltager	3.921.714	2.937.754
Anden gæld	839.482	963.759
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>5.933.080</u>	<u>4.950.934</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>8.773.042</u>	<u>8.591.850</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>55.561.683</u></u>	<u><u>56.163.458</u></u>
Eventualforpligtelser		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapital	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Indbetalt kommanditselskabskapital		
Indbetalt selskabskapital primo	<u>40.000.000</u>	<u>40.000.000</u>
Indbetalt selskabskapital ultimo	<u>40.000.000</u>	<u>40.000.000</u>
Reserve for opskrivning		
Reserve for opskrivning primo	24.236.403	34.140.000
Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-9.903.597</u>
Opskrivninger ultimo	<u>24.236.403</u>	<u>24.236.403</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	-16.664.795	-8.548.634
Årets resultat	<u>-782.967</u>	<u>-8.116.161</u>
Overført resultat ultimo	<u>-17.447.762</u>	<u>-16.664.795</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>46.788.641</u></u>	<u><u>47.571.608</u></u>

1 Indbetalt kommanditselskabskapital

Kommanditselskabskapitalen er fuldt indbetalt.

2 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 3.617 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 2013 udgør 54.560 t.kr.

3 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 2014 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 pant haverne 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 2013.

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