

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

SOPHIENBERG SLOT K/S

Dronningensvej 18,1
5800 Nyborg

CVR-nr. 17 10 91 03

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 11/6 2015



NIELS PETER NIELSEN

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	9
Balance pr. 31. december 2014	10-11
Egenkapital	12
Noter	13

Virksomhed

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

Revisor

EY
Ernst & Young P/S
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 1.362 t.kr. mod et underskud på 783 t.kr. sidste år.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Egenkapitalen pr. 31. december 2014 udgør 45.427 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 afhændet inden 31. december 2015 og selskabets kursus aktivitet er som konsekvens heraf 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 2014.

Værdiansættelsen af selskabets ejendom og driftsmidler til nettorealiseringsværdien er behæftet med usikkerhed afledt af den igangværende afvikling af virksomheden. Offentlig ejendomsvurdering udgør 107 mio. kr.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Nyborg, den 11. juni 2015

Direktion:


Niels Peter Nielsen

Bestyrelse:

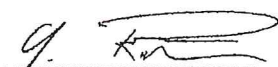

Gunner Ruben
formand


Erik Urskov


Niels Peter Nielsen

Komplementar:

Bestyrelsen i Komplementaraktieselskabet Sophienberg Slot


Gunner Ruben
formand


Niels Peter Nielsen

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 2014. 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 ejendommen nettorealiseringsværdi, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 11. juni 2015

EY

Ernst & Young P/S



Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor

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

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Henset til den forventede afvikling er realisationsprincippet anvendt.

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

Nettoomsætning

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

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af trediemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

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.

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.

Kunst

Måles til forventet nettorealiseringsværdi.

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 dagsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
1 Bruttoresultat	4.051.015	4.129.396
Personaleomkostninger	-4.650.869	-4.190.091
Af- og nedskrivninger	<u>-439.833</u>	<u>-439.833</u>
Resultat af primær drift	-1.039.688	-500.529
Finansielle indtægter	19.907	31.008
Finansielle omkostninger	<u>-342.146</u>	<u>-313.446</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.361.927</u></u>	<u><u>-782.967</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.361.927	-782.967
Overført til opskrivningshenlæggelse	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.361.927</u></u>	<u><u>-782.967</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
Grunde og bygninger	54.110.333	54.550.166
Driftsmidler og inventar	10.000	10.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>54.120.333</u>	<u>54.560.166</u>
VAREBEHOLDNING	<u>0</u>	<u>103.940</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	127.674	638.236
Andre tilgodehavender	11.023	50.133
Periodeafgrænsningsposter	0	17.401
TILGODEHAVENDER	<u>138.697</u>	<u>705.770</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>32.271</u>	<u>191.806</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>170.968</u>	<u>1.001.517</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>54.291.301</u></u>	<u><u>55.561.683</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
Egenkapital		
Indbetalt kommanditselskabskapital	40.000.000	40.000.000
Reserve for opskrivning	24.236.403	24.236.403
Overført resultat	-18.809.689	-17.447.762
EGENKAPITAL	<u>45.426.714</u>	<u>46.788.641</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.043.036</u>	<u>2.839.961</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.043.036</u>	<u>2.839.961</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	777.285	777.285
Leverandørgæld	421.223	394.600
Gæld til selskabsdeltager	5.129.653	3.921.714
Anden gæld	493.389	839.482
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>6.821.550</u>	<u>5.933.080</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>8.864.586</u>	<u>8.773.042</u>
PASSIVER I ALT	<u>54.291.301</u>	<u>55.561.683</u>
Eventualforpligtelser		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapital	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Indbetalt kommanditselskabskapital		
Indbetalt selskabskapital primo	40.000.000	40.000.000
Indbetalt selskabskapital i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Indbetalt selskabskapital ultimo	<u>40.000.000</u>	<u>40.000.000</u>
Reserve for opskrivning		
Reserve for opskrivning primo	24.236.403	24.236.403
Overført fra resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>24.236.403</u>	<u>24.236.403</u>
Overført resultat		
Overført resultat primo	-17.447.762	-16.664.795
Årets resultat	<u>-1.361.927</u>	<u>-782.967</u>
Overført resultat ultimo	<u>-18.809.689</u>	<u>-17.447.762</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>45.426.714</u></u>	<u><u>46.788.641</u></u>

1	Personaleomkostninger	2014	2013
	Lønninger	4.024.881	3.852.198
	Pensioner	498.296	223.517
	Andre omkostninger til social sikring	127.692	114.377
	Andre personaleomkostninger	0	0
	I ALT	4.650.869	4.190.092

2 Indbetalt kommanditselskabskapital

Kommanditselskabskapitalen er fuldt indbetalt.

3 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 2.820 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 2014 udgør 54.120 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 afhændet inden 31. december 2015 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 2014.

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