

VRÅ SLOTSHOTEL APS

c/o Sophiendal ApS
Låsbyvej 82, Veng
8660 Skanderborg

CVR No. 32267483

Årsrapport for 2013/14

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20/11 - 15



Ann Vibeke Lokdam
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2013 - 30-09-2014 for VRÅ SLOTSHOTEL APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2013 - 30-09-2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg , den 18-01-2015

Direktion



Ann Vibeke Lokdam
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VRÅ SLOTSHOTEL APS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VRÅ SLOTSHOTEL APS for regnskabsåret 01-10-2013 - 30-09-2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 30-09-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2013 - 30-09-2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på ledelsens omtale af usikkerheder vedrørende indregning og måling, hvori ledelsen omtaler usikkerheder og forudsætninger vedrørende indregning og måling af grunde og bygninger.

Aalborg, den 18-01-2015

ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor

VRÅ SLOTSHOTEL APS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VRÅ SLOTSHOTEL APS c/o Sophiendal ApS Låsbyvej 82, Veng 8660 Skanderborg
Telefon	96441020
E-mail	info@royalclassic.dk
Hjemmeside	www.royalclassic.dk
CVR-nr.	32267483
Stiftelsesdato	19-06-2009
Regnskabsår	01-10-2013 - 30-09-2014
Direktion	Ann Vibeke Lokdam, Direktør
Revisor	ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for VRÅ SLOTSHOTEL APS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende ejendomsdrift og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	80%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Grunde og bygninger omvurderes periodisk dagsværdi på grundlag af en individuel vurdering. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Nettoposkrivninger vedrørende ejendomme bindes under egenkapitalen og påvirker ikke resultatopgørelsen. Nettoposkrivninger af ejendomme opgøres efter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis**Hensatte forpligtelser****Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		585.166	741.172
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-142.879	-142.879
Driftsresultat		442.287	598.293
Finansielle omkostninger	1	-452.879	-516.835
Resultat før skat		-10.592	81.458
Skat af årets resultat		105.654	-20.365
Årets resultat		95.062	61.093
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		95.062	61.093
		95.062	61.093

Balance 30. september 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	21.586.242	21.629.121
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	600.000	700.000
Materielle anlægsaktiver		22.186.242	22.329.121
Anlægsaktiver		22.186.242	22.329.121
Andre tilgodehavender		-27	5.325
Periodeafgrænsningsposter		40.750	37.000
Tilgodehavender		40.723	42.325
Omsætningsaktiver		40.723	42.325
Aktiver		22.226.965	22.371.446

Balance 30. september 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	5	6.956.087	6.888.949
Overført resultat	6	-528.892	-556.816
Egenkapital		6.552.195	6.457.133
Hensættelser til udskudt skat		1.916.677	2.022.331
Hensatte forpligtelser		1.916.677	2.022.331
Gæld til realkreditinstitutter		6.311.494	6.745.719
Anden gæld		786.693	3.753.165
Langfristede gældsforpligtelser	7	7.098.187	10.498.884
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		829.000	829.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.805.268	2.388.098
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.638	156.000
Kortfristede gældsforpligtelser		6.659.906	3.393.098
Gældsforpligtelser		13.758.093	13.891.982
Passiver		22.226.965	22.371.446
Virksomhedens formål	8		
Nærtstående parter	9		
Usikkerhed ved indregning og måling	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2013/14	2012/13
1. Finansielle omkostninger		
	2013/14	2012/13
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	36.275	43.000
Andre finansielle omkostninger	416.604	473.835
	<u>452.879</u>	<u>516.835</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	12.768.720	12.768.720
Kostpris ultimo	<u>12.768.720</u>	<u>12.768.720</u>
Opskrivninger primo	8.956.192	8.956.192
Opskrivninger ultimo	<u>8.956.192</u>	<u>8.956.192</u>
Af- og nedskrivninger primo	-95.791	-52.912
Årets afskrivninger	-42.879	-42.879
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-138.670</u>	<u>-95.791</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>21.586.242</u>	<u>21.629.121</u>
Nettoværdi af foretagne opskrivninger	8.918.060	8.935.972
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
Kostpris ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-300.000	-200.000
Årets afskrivninger	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-400.000</u>	<u>-300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>600.000</u>	<u>700.000</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2013/14	2012/13
5. Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	6.888.949	6.717.157
Årets tilgang	67.138	0
Regulering af opskrivningshenlæggelse ved ændring	0	171.792
Saldo ultimo	6.956.087	6.888.949

6. Overført resultat

Saldo primo	-556.816	-617.909
Årets tilgang	27.924	61.093
Saldo ultimo	-528.892	-556.816

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.311.494	426.000	4.600.000
Anden gæld	786.693	403.000	0
	7.098.187	829.000	4.600.000

8. Virksomhedens formål

Selskabets hovedaktivitet er investering i og udlejning af fast ejendom til restaurations- og hoteldrift, samt aktiviteter efter direktionens bedste skøn.

Noter
2013/14
2012/13
9. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse:

Sophiendal ApS
Låsbyvej 82, Veng
8660 Skanderborg

Følgende parter har bestemmende indflydelse i Vrå Slotshotel ApS:

Gorm Lokdam, Faaborg via kontrollerende indflydelse i Sophiendal ApS,
Ann Vibeke Lokdam, Nibe er direktør og har kontrollerende indflydelse i Sophiendal ApS.

Der har i regnskabsåret været følgende transaktioner mellem selskabet og nærtstående parter:

- Selskabet udlejer erhvervslokaler uden moms til Hotelejerforeningen, Restrup Kærvej 10, 9240 Nibe,

Selskabets mellemregning med tilknyttede virksomheder (Sophiendal ApS) forrentes med en af ledelsen fastsat rentesats.

Selskabet har forrentet og afdraget på anden langfristet gæld. Lånene er ydet af Gorm Lokdam og Ann Vibeke Lokdam og selskabet har stillet sikkerhed i form af ejerpantebreve.

Ejerselskabet Sophiendal ApS har overfor Vraa Slotshotel ApS afgivet indeståelseserklæring, således at Sophiendal ApS vil tilføre selskabet tilstrækkelig likviditet til gennemførelse af aktiviteter i regnskabsåret 2014/15.

10. Usikkerhed ved indregning og måling

Grunde og bygninger er opskrevet til vurderet dagsværdi, som er fastlagt med baggrund i en konkret vurdering foretaget af ledelsen.

Grunde og bygninger er indregnet til en vurderet værdi på t.kr. 21.586, som svarer til t.kr. 7 pr. kvm. Ejendommen består af 4,7 hektar jord og 210 kvm driftsbygninger og 2.671 kvm bolig/hotel.

Der er usikkerhed forbundet med fastlæggelse af en vurderet dagsværdi af grunde og bygninger og denne usikkerhed er forbundet med et usikkert marked for fast ejendom, samt usikkerhed om muligheder for finansiering af fast ejendom.

Værdiansættelsen af grunde og bygninger har væsentlig indflydelse på egenkapital og finansielle stilling og en anden vurdering af værdien af grunde og bygninger kan/vil have en væsentlig indvirkning på selskabets egenkapital og finansielle stilling.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter

2013/14

2012/13

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.EUR 905, er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør t.kr. 21.586.

Til sikkerhed for pantebrevsgæld på t.kr. 1.189 er udstedt ejerpante til Ann Vibeke Lokdam og Gorm Lokdam vedrørende matr.nr. Kf. Vrå Hdg. Ajstrup på nom. t.kr. 3.165.

Skat har i år foretaget udlæg for en gæld på 20 tkr. vedr. bestridt.