

# **HOTEL BIRKEGÅRDEN ApS**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**24/04/2013**

---

**Kurt Kruse Sørensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HOTEL BIRKEGÅRDEN ApS  
Engdahlsvej 14  
7400 Herning

Telefonnummer: 97221522

Fax: 97122933

CVR-nr: 26988683

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor**

SAND OG MIKKELSEN REVISION, STATS-AUTORISERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Runetoften 14

8210 Århus V

CVR-nr: 33160364

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Hotel Birkegården ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 24/04/2013

## Direktion

Kurt Kruse Hald Sørensen

Flemming Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i HOTEL BIRKEGÅRDEN ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HOTEL BIRKEGÅRDEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 handlinger 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion skal der henvises til note 11 i årsrapporten hvori ledelsen omtaler at der på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen pågår drøftelser med såvel bank såvel som kreditforening vedrørende udvidelse af driftskrediten, samt omlægning af eksisterende gæld til føromtalte. Det endelige resultat af drøftelserne foreligger ikke hvorfor der er usikkerhed vedrørende fortsat drift.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Det er konstateret at selskabet i perioden ikke har overholdt bogføringsloven, som følge heraf foreligger der ikke bilag for alle transaktioner for året. Det skal anbefales ledelsen at dette korrigeres fremadrettet, med henblik på forbedring af den løbende bogføring.

I forbindelse med revisionen skal det bemærkes at der ultimo året er et anpartshaverlån i strid med §210 i selskabsloven. Lånet er ikke forrentet i overensstemmelse med retningslinjerne herfor.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Århus V., 24/04/2013

Jesper Sand  
Statsautoriseret revisor  
SAND OG MIKKELSEN REVISION, STATSAUTORISERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er erhvervsmæssig hoteldrift af Hotel Birkegården Engdahlsvej 14-16, 7400 Herning.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er herudover uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Årsrapporten aflægges i DKK. Hovedparten af selskabets transaktioner foretages i DKK hvorfor årsrapporten aflægges i selskabets funktionelle valuta.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Posten bruttoresultat omfatter nettoomsætning, driftsomkostninger samt administrationsomkostninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmidler og inventar måles til kostpris med tillæg af foretagne opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	33 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvider**

Likvider er optaget i balancen til nominelle værdi

### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte

acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 25% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning .....		3.189.825	3.922.666
Eksterne omkostninger .....		-1.552.612	-1.865.303
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.637.213</b>	<b>2.057.363</b>
Personaleomkostninger .....	1	-908.257	-891.975
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-367.642	-361.525
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>361.314</b>	<b>803.863</b>
Andre finansielle indtægter .....		59.629	67.019
Øvrige finansielle omkostninger .....		-274.901	-293.194
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>146.042</b>	<b>577.688</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>146.042</b>	<b>577.688</b>
Skat af årets resultat .....		-52.823	-122.872
<b>Årets resultat .....</b>		<b>93.219</b>	<b>454.816</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		93.219	454.816
<b>I alt .....</b>		<b>93.219</b>	<b>454.816</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger .....		7.721.194	7.866.488
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		356.426	522.148
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>8.077.620</b>	<b>8.388.636</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.287.971	779.769
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.287.971</b>	<b>779.769</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>9.365.591</b>	<b>9.168.405</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		46.700	84.500
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>46.700</b>	<b>84.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		140.759	41.247
Andre tilgodehavender .....		2.400	10.145
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		14.163	0
Periodeafgrænsningsposter .....		86.674	90.309
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>243.996</b>	<b>141.701</b>
Likvide beholdninger .....		18.820	14.705
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>309.516</b>	<b>240.906</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>9.675.107</b>	<b>9.409.311</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		201.000	201.000
Overført resultat .....		2.742.816	2.649.597
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.943.816</b>	<b>2.850.597</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		299.283	263.185
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>299.283</b>	<b>263.185</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		3.195.993	3.402.501
Gæld til banker .....		1.689.301	1.627.979
Leasingforpligtelser .....		39.870	68.102
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.925.164</b>	<b>5.098.582</b>
Gæld til banker .....		540.914	120.962
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		287.517	434.531
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		125.652	315.568
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		270.000	0
Skyldig selskabsskat .....		16.725	39.875
Anden gæld .....		266.036	286.011
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.506.844</b>	<b>1.196.947</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.432.008</b>	<b>6.295.529</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>9.675.107</b>	<b>9.409.311</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	903.614	863.309
Pensionsbidrag	0	24.000
Andre omkostninger til social sikring	4.643	4.666
	<b>908.257</b>	<b>891.875</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	9.520.890	1.564.136
Tilgang	56.626	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.577.516</b>	<b>1.564.136</b>
Af- og nedskrivning primo	-1.654.402	-1.041.988
Årets afskrivning	-201.920	-165.722
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.856.322</b>	<b>-1.207.710</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.721.194</b>	<b>356.426</b>

Heraf udgør finansiel leasing 120.000

## 3. Egenkapital i alt

	1/1-2012 kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Selskabskapital	201.000	0	0	201.000
Årets resultat	2.649.597	93.219	0	2.742.816
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2.850.597</b>	<b>93.219</b>	<b>0</b>	<b>2.943.816</b>

#### **4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Der pågår på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen løbende drøftelser, med bank såvel som kreditforening, vedrørende nødvendig udvidelse af driftskreditten såvel som omlægning af eksisterende gæld. Det endelige resultat af drøftelserne foreligger ikke hvorfor der er usikkerhed vedrørende fortsat drift.

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er i året ikke forrentet i overensstemmelse med bestemmelserne for lån i strid med selskabslovens §210.

Selskabet har indgået operationel leasing aftale i året. Den samlede restforpligtelse vedrørende aftalen udgør 44 t.kr.

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 3.150

#### **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 3.400 t.kr. er stillet pant i grunde og bygninger med en samlet bogført værdi udgørende 7.721 t.kr.

Selskabet har samlet deponeret ejerpantebreve udgørende pant 2.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrene giver pant i ovenstående grunde og bygninger med en bogført værdi på 7.721 t.kr.

Endvidere har selskabet afgivet kaution for modervirksomhedens bankgæld, der pr. 31. december 2012 udgjorde 1.975 t.kr.