

Hotel Birkegården ApS

CVR-nr. 26 98 86 83



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7. juni 2015

Som dirigent:

.....
Kurt Kruse Sørensen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Ledelsesberetning | 1 |
| Oplysninger om selskabet | 1 |
| Beretning | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Skat af årets resultat | 11 |
| Materielle anlægsaktiver | 11 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 |
| Sikkerhedsstillelser | 12 |
| Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser | 12 |

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Hotel Birkegården ApS |
| Adresse, postnr., by | Åvej 44, 8740 Brædstrup |
| CVR-nr. | 26 98 86 83 |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Kurt Kruse Sørensen Flemming Andersen |
| Revision | Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er erhvervmæssig udlejning af ejendom til hoteldrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være i overensstemmelse med forventningerne.

Forventet udvikling

Selskabet er i forhandling om at sælge selskabets ejendom, hvorefter selskabet vil blive afviklet. Det er forventningen, at salgsprisen overstiger den bogførte værdi.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Hotel Birkegården 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. 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.

Herning, den 7. juni 2015

Direktionen:

.....
Kurt Kruse Sørensen

.....
Flemming Andersen

Til kapitalejerne i Hotel Birkegården ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Birkegården ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Horsens, den 7. juni 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

Frank Therkildsen

statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|----------------------|-----------------------|
| Bruttoresultat | 403.888 | 1.255.469 |
| Personaleomkostninger | 4.847 | -662.872 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | <u>-268.727</u> | <u>-235.934</u> |
| Resultat af primær drift | 140.008 | 356.663 |
| Finansielle indtægter | 1.709 | 0 |
| Finansielle omkostninger | <u>-105.185</u> | <u>-268.860</u> |
| Resultat før skat | 36.532 | 87.803 |
| ² Skat af årets resultat | <u>-2.726</u> | <u>23.596</u> |
| Årets resultat | <u>33.806</u> | <u>111.399</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | <u>33.806</u> | <u>111.399</u> |
| | <u>33.806</u> | <u>111.399</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 5.471.702 | 5.623.966 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>113.972</u> | <u>230.435</u> |
| ³ Materielle anlægsaktiver | <u>5.585.674</u> | <u>5.854.401</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>5.585.674</u> | <u>5.854.401</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.112.600 | 1.993.178 |
| Andre tilgodehavender | <u>25.353</u> | <u>182.235</u> |
| Tilgodehavender | <u>2.137.953</u> | <u>2.175.413</u> |
| Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>1.928.167</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.137.953</u> | <u>4.103.580</u> |
| Aktiver i alt | <u><u>7.723.627</u></u> | <u><u>9.957.981</u></u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital | 201.000 | 201.000 |
| Overført resultat | <u>2.888.020</u> | <u>2.854.214</u> |
| Egenkapital i alt | <u>3.089.020</u> | <u>3.055.214</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>155.297</u> | <u>171.048</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>155.297</u> | <u>171.048</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.078.474 | 2.362.528 |
| Gæld til banker | <u>862.381</u> | <u>672.544</u> |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | <u>2.940.855</u> | <u>3.035.072</u> |
| 4 Kortfristet del af langfristet gæld | 270.000 | 1.980.000 |
| Gæld til banker | 32.262 | 332.074 |
| Leasingforpligtelser | 0 | 20.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.791 | 22.445 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 871.807 | 866.138 |
| Skyldig selskabsskat | 18.477 | 104.639 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 752 | 0 |
| Anden gæld | <u>340.366</u> | <u>371.351</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>1.538.455</u> | <u>3.696.647</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>4.479.310</u> | <u>6.731.719</u> |
| Passiver i alt | <u>7.723.627</u> | <u>9.957.981</u> |

Egenkapitaloppørelse

| (kr.) | <u>Anpartskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---|-----------------------|------------------------------|-------------------------|
| Saldo pr. 1/1 2013 | 201.000 | 2.742.815 | 2.943.815 |
| Årets resultat, jf. resultatdisponering | | <u>111.399</u> | <u>111.399</u> |
| Egenkapital pr. 1/1 2014 | 201.000 | 2.854.214 | 3.055.214 |
| Årets resultat, jf. resultatdisponering | | <u>33.806</u> | <u>33.806</u> |
| Egenkapital pr. 31/12 2014 | <u><u>201.000</u></u> | <u><u>2.888.020</u></u> | <u><u>3.089.020</u></u> |

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Birkegården ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet 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).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Noter

| | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--|---------------------|-----------------------|
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 18.477 | 104.639 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-15.751</u> | <u>-128.235</u> |
| | <u><u>2.726</u></u> | <u><u>-23.596</u></u> |

3. Materielle anlægsaktiver

| (kr.) | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|---|-------------------------|
| Kostpris | | | |
| Saldo pr. 1/1 2014 | <u>7.329.838</u> | <u>1.472.908</u> | <u>8.802.746</u> |
| Kostpris pr. 31/12 2014 | <u><u>7.329.838</u></u> | <u><u>1.472.908</u></u> | <u><u>8.802.746</u></u> |
| Af- og nedskrivninger | | | |
| Saldo pr. 1/1 2014 | 1.705.865 | 1.242.480 | 2.948.345 |
| Årets afskrivninger | <u>152.271</u> | <u>116.456</u> | <u>268.727</u> |
| Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014 | <u><u>1.858.136</u></u> | <u><u>1.358.936</u></u> | <u><u>3.217.072</u></u> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014 | <u><u>5.471.702</u></u> | <u><u>113.972</u></u> | <u><u>5.585.674</u></u> |

4. Langfristede gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser kan specificeres således:

| | Forfalder mellem 1 og 5 år kr. | Forfalder ud over 5 år kr. | Langfristede gældsforplig- telser i alt pr. 31/12 2014 kr. | Kortfristet del af langfristet gæld kr. |
|--------------------------------|---|-------------------------------------|---|--|
| Gæld til realkreditinstitutter | 588.474 | 1.490.000 | 2.078.474 | 160.000 |
| Gæld til banker | <u>437.381</u> | <u>425.000</u> | <u>862.381</u> | <u>110.000</u> |
| | <u><u>1.025.855</u></u> | <u><u>1.915.000</u></u> | <u><u>2.940.855</u></u> | <u><u>270.000</u></u> |

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.078 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2014 udgør 5.472 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i 2.600 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Selskabet har stillet kaution for modervirksomheden FAKKS ApS' banklån.

6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FAKKS ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.