



Grant Thornton

Grant Thornton  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45  
2100 København Ø  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220  
F (+45) 33 110 520

[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

# Marcussens Hotel ApS

CVR-nr. 26 76 78 06

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

### ERHVERVSSTYRELSEN

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/12 2013



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Marcussens Hotel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 13. maj 2013

**Direktion**

  
Daniel Lewy Juul

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Marcussens Hotel ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Marcussens Hotel ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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 selskabets 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 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **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 - 31. december 2012 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.

København, den 13. maj 2013

**Grant Thornton**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Poulsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Marcussens Hotel ApS Strandvejen 184 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 26 76 78 06
	Stiftet: 7. august 2002
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 11. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Daniel Lewy Juul
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets primære aktivitet har i regnskabsåret bestået i drift af hotel- og restaurationsvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat betragtes af ledelsen som ikke tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Marcussens Hotel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg / fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætning består af hoteldrift og omfatter, udlejning af hotelværelser, restauration m.m., og omfatter periodens fakturerede salg.

### Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som skat af årets resultat. Indregning af ekstraordinære poster medfører, at den skat, der indregnes i resultatopgørelsen klassificeres som henholdsvis skat af ordinært resultat og skat af ekstraordinært resultat.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

#### **Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Marcussens Hotel ApS forholdsmæssigt overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Note	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.791.199</b>	<b>1.884</b>
1 Personaleomkostninger	-3.893.009	-3.566
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-67.230	-82
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.169.040</b>	<b>-1.764</b>
Andre finansielle omkostninger	-24.374	-43
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.193.414</b>	<b>-1.807</b>
2 Skat af årets resultat	298.376	452
<b>Årets resultat</b>	<b>-895.038</b>	<b>-1.355</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-895.038	-1.355
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-895.038</b>	<b>-1.355</b>

**Balance 31. december**

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.249	134
Materielle anlægsaktiver i alt	67.249	134
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>67.249</b>	<b>134</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	468.561	422
Varebeholdninger i alt	468.561	422
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	483.631	477
Udskudt skatteaktiv	8.851	147
Andre tilgodehavender	287.277	597
Periodeafgrænsningsposter	33.575	44
Tilgodehavender i alt	813.334	1.265
Likvide beholdninger	106.660	246
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.388.555</b>	<b>1.933</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.455.804</b>	<b>2.067</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2012	2011
Note		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
4	Selskabskapital	500.000	500
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>500.000</b>	<b>500</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	377.354	1.011
	Gæld til tilknyttede virksomheder	224.982	297
	Anden gæld	353.468	259
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	955.804	1.567
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>955.804</b>	<b>1.567</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.455.804</b>	<b>2.067</b>
6	Eventualposter		
7	Nærtstående parter		

## Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.624.199	3.384
Pensioner	170.683	117
Andre omkostninger til social sikring	91.472	65
Personaleomkostninger i øvrigt	6.655	0
	<b>3.893.009</b>	<b>3.566</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	20
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat moder	-436.550	-346
Årets regulering af udskudt skat	138.174	-106
	<b>-298.376</b>	<b>-452</b>
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, Nordica Capital Partners A/S, CVR-nr. 59 61 43 12.		
Selskabet hæfter solidarisk for koncernens sambeskattede indkomst.		
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. januar 2012		338.321
<b>Kostpris 31. december 2012</b>		<b>338.321</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		203.842
Årets af- og nedskrivninger		67.230
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>		<b>271.072</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>		<b>67.249</b>
<b>4. Selskabskapital</b>		
Selskabskapital 1. januar 2012	500.000	500

**Noter**

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
	<b>500.000</b>	<b>500</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2012	-1	1
Årets overførte overskud eller underskud	-895.038	-1.355
Overført ved kontant kapitalforhøjelse 15. august 2011	0	441
Koncerntilskud	895.039	913
	<b>0</b>	<b>0</b>

**6. Eventualposter**  
**Eventualforpligtelser**

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser udover hvad der fremgår af årsrapporten.

**7. Nærtstående parter**

**Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Nordica Capital Partners A/S, Gentofte

Daniel Lewy Juul, 5690 Tommerup