

Centralhotellet Holsted ApS
CVR-nr. 27521746
Tulipanvej 5
6670 Holsted

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.12.2015

Dirigent

Navn: Brian Thaysen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.09.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Centralhotellet Holsted ApS
Tulipanvej 5
6670 Holsted

CVR-nr.: 27521746

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.10.2014 - 30.09.2015

Direktion

Brian Thaysen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jacob Gades Allé 12A
6600 Vejen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for Centralhotellet Holsted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2014 - 30.09.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 18.12.2015

Direktion

Brian Thaysen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Centralhotellet Holsted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Centralhotellet Holsted ApS for regnskabsåret 2014/15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 18.12.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Suzette Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive udlejning af fast ejendom og løsøre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehaver indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		52.321	75.251
Af- og nedskrivninger		(33.515)	(43.540)
Driftsresultat		18.806	31.711
Andre finansielle indtægter		2.482	3
Andre finansielle omkostninger	1	(13.674)	(16.247)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		7.614	15.467
Skat af ordinært resultat	2	1.573	(1.942)
Årets resultat		9.187	13.525
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		9.187	13.525
		9.187	13.525

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Grunde og bygninger		861.977	889.552
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.750	21.690
Materielle anlægsaktiver	4	<u>877.727</u>	<u>911.242</u>
Anlægsaktiver		<u>877.727</u>	<u>911.242</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.097
Periodeafgrænsningsposter		0	8.364
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>11.461</u>
Likvide beholdninger		<u>279</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>279</u>	<u>11.461</u>
Aktiver		<u><u>878.006</u></u>	<u><u>922.703</u></u>

Balance pr. 30.09.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	300.000	300.000
Overkurs ved emission		0	323.491
Overført overskud eller underskud		98.493	(234.185)
Egenkapital		<u>398.493</u>	<u>389.306</u>
Udskudt skat		73.622	82.409
Hensatte forpligtelser		<u>73.622</u>	<u>82.409</u>
Gæld til realkreditinstitutter		252.552	292.264
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>252.552</u>	<u>292.264</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	38.000	37.188
Bankgæld		0	19.360
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.176	0
Skyldig selskabsskat		22.390	15.176
Anden gæld		87.773	87.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>153.339</u>	<u>158.724</u>
Gældsforpligtelser		<u>405.891</u>	<u>450.988</u>
Passiver		<u>878.006</u>	<u>922.703</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	323.491	(234.185)	389.306
Overført fra overkurs	0	(323.491)	323.491	0
Årets resultat	0	0	9.187	9.187
Egenkapital ultimo	300.000	0	98.493	398.493

Noter

	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	10.674	15.498
Øvrige finansielle omkostninger	3.000	749
	<u>13.674</u>	<u>16.247</u>
	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	7.214	11.901
Ændring af udskudt skat	(8.787)	(9.959)
	<u>(1.573)</u>	<u>1.942</u>
		<u>Goodwill</u> kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		120.000
Kostpris ultimo		<u>120.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(120.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(120.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.181.390	324.583
Kostpris ultimo	<u>1.181.390</u>	<u>324.583</u>
Af- og nedskrivninger primo	(291.838)	(302.893)
Årets afskrivninger	(27.575)	(5.940)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(319.413)</u>	<u>(308.833)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>861.977</u>	<u>15.750</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	300	1.000,00	300.000
	300		300.000

	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	300.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Kapitalforhøjelse	0	100.000	0	0	0
Virksomhedskapital ultimo	300.000	300.000	200.000	200.000	200.000

	<u>Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2014/15 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2014/15 kr.</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	37.188	38.000	252.552	100.000
	37.188	38.000	252.552	100.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld i Realkredit Danmark A/S er der tinglyst pantebrev, 670.000 kr. med pant i ejendommen matr. nr. 12 T, Sdr. Holsted By, Holsted. Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2015, 862 t.kr.