



# Horbelev Motel- og Vandrerhjem ApS

CVR-nr. 29 78 53 76

## Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2013

---

Knud Mark Jakobsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<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>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Horbelev Motel- og Vandrerhjem 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.

Der træffes på generalforsamlingen den 5. juli 2013 beslutning om, at årsregnskabet for 2013 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 5. juli 2013

**Direktion**

Knud Mark Jakobsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Horbelev Motel- og Vandrerhjem ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Horbelev Motel- og Vandrerhjem 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.

#### **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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

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

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og nødvendig likviditet fra ejerkredsen samt rente- og afdragshenstand på gæld til selskabets pengeinstitut.

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler usikkerhed ved indregning og måling af værdien af selskabets ejendom.

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

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

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke indenfor lovens tidsfrister stillet forslag til retablering af anpartskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **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.

Holbæk, den 5. juli 2013

## **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans. H. Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Horbelev Motel- og Vandrerhjem ApS Udlejrevej 31 3650 Ølstykke
	CVR-nr.: 29 78 53 76
	Stiftet: 27. oktober 2006
	Hjemsted: Egedal
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Knud Mark Jakobsen
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at drive motel og vandrerhjem samt entreprenørvirksomhed.

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

Ejendommen Grønsundsvej 318, hvorfra selskabets aktivitet udøves, er nedskrevet til 300 t.kr. Der er usikkerhed i forbindelse med værdiansættelsen af ejendommen, idet der endnu ikke er aktivitet i ejendommen. Ejendommen er offentligt vurderet i 2012 til 3.300 t.kr., altså en merværdi før skat på ca. 3.000 t.kr. i forhold til bogført værdi.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.313 t.kr. mod -286 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af nedskrivning på ejendommen med 2.109 t.kr.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og nødvendig likviditet fra ejerkredsen samt rente- og afdragshenstand på gæld til selskabets pengeinstitut. Ledelsen har vurderet, at kriterierne for fortsat drift er tilstede og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-177.069</b>	<b>-113</b>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.135.160	-26
Øvrige finansielle omkostninger	-356	-151
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.312.585</b>	<b>-290</b>
4 Skat af årets resultat	0	4
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.312.585</b>	<b>-286</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-2.312.585	-286
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.312.585</b>	<b>-286</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	300.000	2.410
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.122	77
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>351.122</u>	<u>2.487</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>351.122</u></b>	<b><u>2.487</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.874	0
Andre tilgodehavender	22.137	10
Periodeafgrænsningsposter	0	2
Tilgodehavender i alt	<u>120.011</u>	<u>12</u>
Likvide beholdninger	<u>35.361</u>	<u>6</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>155.372</u></b>	<b><u>18</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>506.494</u></b>	<b><u>2.505</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	125.000	125
8	Overført resultat	-4.143.888	-1.831
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-4.018.888</b>	<b>-1.706</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	4.065.868	4.100
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	3
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.644	32
	Gæld til tilknyttede virksomheder	78.533	77
	Anden gæld	337.337	-1
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.525.382</u>	<u>4.211</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.525.382</b>	<b>4.211</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>506.494</b>	<b>2.505</b>
 <b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>10 Eventualposter</b>			

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og nødvendig likviditet fra ejerkredsen samt rente- og afdragshenstand på gæld til selskabets pengeinstitut. Ledelsen har vurderet, at kriterierne for fortsat drift er tilstede og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Ejendommen Grønsundsvej 318, hvorfra selskabets aktivitet udøves, er nedskrevet til 300 t.kr. Der er usikkerhed i forbindelse med værdiansættelsen af ejendommen, idet der endnu ikke er aktivitet i ejendommen. Ejendommen er offentligt vurderet i 2012 til 3.300 t.kr., altså en merværdi før skat på ca. 3.000 t.kr. i forhold til bogført værdi.

	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Nedskrivning af bygninger	2.109.600	0
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	25.560	26
	<b>2.135.160</b>	<b>26</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets akutte skat	0	-4
	<b>0</b>	<b>-4</b>
<b>5. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2012	2.409.600	2.410
<b>Kostpris 31. december 2012</b>	<b>2.409.600</b>	<b>2.410</b>
Årets af-/nedskrivninger	-2.109.600	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>	<b>-2.109.600</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b>300.000</b>	<b>2.410</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2012	3.300.000	3.650.000

## Noter

---

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Tilgang i årets løb	127.802	128
<b>Kostpris 31. december 2012</b>	<b>127.802</b>	<b>128</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	-51.120	-26
Årets af-/nedskrivninger	-25.560	-25
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>	<b>-76.680</b>	<b>-51</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b>51.122</b>	<b>77</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2012	-1.831.303	-1.545
Årets overførte overskud eller underskud	-2.312.585	-286
	<b>-4.143.888</b>	<b>-1.831</b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har deponeret pantebreve på i alt 4.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, 4.066 t.kr. til pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 300 t.kr.		

### 10. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et negativt skattegrundlag for udskudt skat på 4.096 t.kr., som vil kunne reducere de kommende års skat af årets resultat. Den negative skatteværdi 1.024 t.kr. er ikke indregnet i balancen som et skatteaktiv.

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2012.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Horbelev Motel- og Vandrerhjem 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder lejeindtægter, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af overnatninger og entreprisarbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.