



Tlf: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

MACKIES HOTEL OG RESTAURANT APS

ÅRSRAPPORT

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. juni 2013

Michael John Lee

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Mackies Hotel og Restaurant ApS Stenbækvej 3 8220 Brabrand
	CVR-nr.: 29 77 90 07 Stiftet: 22. august 2006 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael John Lee
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Sparekassen Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Mackies Hotel og Restaurant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 20. juni 2013

Direktion

Michael John Lee

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Mackies Hotel og Restaurant ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Mackies Hotel og Restaurant 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 vores revision 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 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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på ledelsens omtale i ledelsesberetningen og note 6 om usikkerheder i forbindelse med måling af fast ejendom.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på ledelsens omtale i ledelsesberetningen og note 6 om usikkerheder i forbindelse med going concern.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital, hvorved selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i §119 i selskabsloven. Selskabet er afhængig af, at selskabets finansieringskilder stiller den nødvendige finansiering til rådighed.

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, den 20. juni 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Arne B. Jepsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er besidde og udleje erhvervsejendomme og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har investeret i fast ejendom, hvilket i den nuværende situation med krise på ejendomsmarkedet og i den finansielle sektor medfører en væsentlig større usikkerhed end sædvanligt på målingen af investeringsaktiver til dagsværdi. Ledelsen har forholdt sig til situationen. Der er ansøgt om hotellicens og opnås denne forventes ejendommen at kunne realiseres til en værdi, der ligger over den optagede værdi

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for regnskabsåret 2012 realiseret et negativ resultat på kr. 3.450.230 og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 7.997.443.

Opnås den forventede tilladelse til hoteldrift vurderer selskabets ledelsen at egenkapitalen kan reetableres via driften eller et eventuelt salg. Herudover vil ejerkredsen stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed for selskabet i det omfang det måtte være nødvendigt.

Selskabets resultat er kraftig påvirket af nedskrivning af ejendommen til udbudt salgspris. Der er i regnskabsåret foretaget en nedskrivning på i alt kr. 3.160.474.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Mackies Hotel og Restaurant ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Ejendommen er sat til salg og er nedskrevet til forventet salgspris.

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.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
BRUTTOTAB		-22.161	-68
Af- og nedskrivninger.....		-3.160.474	-49
DRIFTSRESULTAT		-3.182.635	-117
Finansielle indtægter.....		12	0
Finansielle omkostninger.....		-267.607	-250
RESULTAT FØR SKAT		-3.450.230	-367
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-3.450.230	-367
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-3.450.230	-367
I ALT		-3.450.230	-367

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Grunde og bygninger.....		5.600.000	8.700
Materielle anlægsaktiver.....	1	5.600.000	8.700
Andre tilgodehavender.....		149.572	150
Finansielle anlægsaktiver.....	2	149.572	150
ANLÆGSAKTIVER.....		5.749.572	8.850
Periodeafgrænsningsposter.....		70.370	70
Tilgodehavender.....		70.370	70
Likvider.....		9.301	9
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		79.671	79
AKTIVER.....		5.829.243	8.929

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		-8.122.443	-4.672
EGENKAPITAL.....	3	-7.997.443	-4.547
Pantebreve.....		4.000.000	4.200
Konvertible gældsbreve.....		4.000.000	4.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	8.000.000	8.200
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	200.000	200
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.220.356	1.181
Anden gæld.....		4.406.330	3.895
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.826.686	5.276
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		13.826.686	13.476
PASSIVER.....		5.829.243	8.929
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved going concern	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

NOTER

	2012 kr.	2011 tkr.	Note
Materielle anlægsaktiver			1
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. januar 2012.....		10.084.309	
Tilgang.....		60.474	
Kostpris 31. december 2012.....		10.144.783	
Opskrivninger 1. januar 2012.....		-1.384.309	
Årets opskrivninger.....		-3.160.474	
Opskrivninger 31. december 2012.....		-4.544.783	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....		5.600.000	
 Finansielle anlægsaktiver			 2
		Andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2012.....		149.572	
Kostpris 31. december 2012.....		149.572	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....		149.572	
 Egenkapital			 3
	Selskabskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2012.....	125.000	-4.672.213	-4.547.213
Forslag til årets resultatdisponering.....		-3.450.230	-3.450.230
Egenkapital 31. december 2012.....	125.000	-8.122.443	-7.997.443
Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.			
 Langfristede gældsforpligtelser			 4
	1/1 2012 gæld i alt	31/12 2012 gæld i alt	Afdrag næste år
			Restgæld efter 5 år
Pantebreve.....	4.200.000	4.000.000	200.000
Konvertible gældsbreve.....	4.000.000	4.000.000	0
	8.200.000	8.000.000	200.000
			7.200.000

Konvertibelt gældsbrief kr. 4.000.000 kan konverteres til anparter.

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Ingen.	5
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Til sikkerhed for pantebrev stort kr. 5.000.000 er der taget pant i ejendommen Calle Caracas 20, Playa de las Americas, Arona, Santa Cruz de Tenerife, Spanien.	6
Usikkerhed ved going concern Trods selskabets negative drift og negative egenkapital er selskabets regnskab aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets ledelse forventer at få tilladelse til hoteldrift, hvilket vil sikre positiv drift og reetablering af egenkapitalen. Hvis tilladelsen til hoteldrift opnås og ejendommen vælges afhændet forventer ledelsen, at salget vil medføre et provenue der kan sikre de eksterne kreditorer deres tilgodehavende. Herudover vil ejerkredsen stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed for selskabet i det omfang det måtte være nødvendigt.	7
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling Der er efter ledelsens opfattelse usikkerhed omkring måling af selskabets ejendom. Ledelsen er usikker på, hvad ejendommen ved et eventuelt salg vil kunne indbringe. Ledelsen vurderer, at selskabet vil opnå tilladelse til hoteldrift på selskabets ejendom på Tenerife. Såfremt den opnås skønnes ejendommen mindst at kunne sælges til den bogførte værdi pr. 31. december 2012. Ledelsen vurderer, at de foretagne nedskrivninger på ejendommen med i alt 4.545 tkr. er tilstrækkelige. Når der henses til finanskrisens indvirkning på salg af ejendomme og grundstykker, er den foretagne måling fortsat behæftet med væsentlig usikkerhed.	8