

Mackies Hotel og Restaurant ApS

CVR-nr. 29 77 90 07

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2014.

Michael John Lee
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Mackies Hotel og Restaurant 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 15. maj 2014

Direktion

Michael John Lee

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Mackies Hotel og Restaurant ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Mackies Hotel og Restaurant ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 2, som omtaler, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tilkendegivelser om tilførsel af likviditet, som står udføreligt omtalt i note 2, rent faktisk bliver gennemført.

Aarhus, den 15. maj 2014

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Dunker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mackies Hotel og Restaurant ApS
Stenbækvej 3
8220 Brabrand

CVR-nr.: 29 77 90 07
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Michael John Lee

Revision

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frichsparken
Søren Frichs Vej 36 L
8230 Åbyhøj

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Bruttoresultat består af nettoomsætning fratrukket ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme og hermed forbundne gældsforpligtelser til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 poster direkte på egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forrentningskravet) fastsættes ejendom for ejendom.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttotab	-174.511	-22.161
Værdiregulering af investeringsejendomme	-1.600.000	-3.160.474
Driftsresultat	-1.774.511	-3.182.635
Andre finansielle indtægter	7	12
Øvrige finansielle omkostninger	-192.812	-267.607
Resultat før skat	-1.967.316	-3.450.230
Årets resultat	-1.967.316	-3.450.230
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.967.316	-3.450.230
Disponeret i alt	-1.967.316	-3.450.230

Balance 31. december

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Investeringsejendomme	4.000.000	5.600.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.000.000</u>	<u>5.600.000</u>
	Andre tilgodehavender	149.572	149.572
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>149.572</u>	<u>149.572</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.149.572</u>	<u>5.749.572</u>
Omsætningsaktiver			
	Periodeafgrænsningsposter	0	70.370
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>70.370</u>
	Likvide beholdninger	9.308	9.301
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.308</u>	<u>79.671</u>
	Aktiver i alt	<u>4.158.880</u>	<u>5.829.243</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	<u>-10.089.759</u>	<u>-8.122.443</u>
	Egenkapital i alt	<u>-9.964.759</u>	<u>-7.997.443</u>
 Gældsforpligtelser			
	Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	3.800.000	4.000.000
	Anden gæld	<u>4.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.800.000</u>	<u>8.000.000</u>
	 Kortfristet del af langfristet gæld	 200.000	 200.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.220.356	1.220.356
	Anden gæld	<u>4.893.283</u>	<u>4.406.330</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.323.639</u>	<u>5.826.686</u>
	 Gældsforpligtelser i alt	 <u>14.123.639</u>	 <u>13.826.686</u>
	 Passiver i alt	 <u>4.158.880</u>	 <u>5.829.243</u>

7 Eventualposter

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets væsentligste aktivitet er at besidde og udleje erhvervsejendomme og dermed beslægtet virksomhed.		
2. Usikkerhed om going concern		
Hele selskabets kapital er tabt. Selskabets fortsatte drift afhænger af fortsat finansiering fra kapitalejeren samt fremadrettede positive resultater. Selskabets ejerkreds stiller likviditet til rådighed til finansiering af selskabets fortsatte drift i det omfang, det er nødvendigt.		
Det er ledelsens opfattelse af selskabets regnskab kan aflægges med fortsat drift for øje.		
3. Usikkerhed ved indregning eller 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. Ejendommen forventes solgt i det næstkommende regnskabsår.		
4. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. januar 2013	10.144.783	10.084.309
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>60.474</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>10.144.783</u>	<u>10.144.783</u>
Regulering til dagsværdi 1. januar 2013	-4.544.783	-1.384.309
Årets regulering til dagsværdi	<u>-1.600.000</u>	<u>-3.160.474</u>
Regulering til dagsværdi 31. december 2013	<u>-6.144.783</u>	<u>-4.544.783</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>4.000.000</u>	<u>5.600.000</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-8.122.443	-4.672.213
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.967.316</u>	<u>-3.450.230</u>
	<u>-10.089.759</u>	<u>-8.122.443</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mackies Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.