

# **Hotel Terslev Kro ApS**

CVR-nr. 32832377

## **ÅRSRAPPORT 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2014

---

Kjeld Gaarn Thomsen  
Dirigent

## Hotel Terslev Kro ApS

### Indholdsfortegnelse

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger              | 3  |
| Ledelsespåtegning                   | 4  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5  |
| Ledelsesberetning                   | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 8  |
| Resultatopgørelse                   | 10 |
| Balance                             | 11 |
| Noter                               | 13 |

## Hotel Terslev Kro ApS

### Virksomhedsoplysninger

#### Virksomhedsoplysninger

Hotel Terslev Kro ApS  
Fridtjof Nansens Plads 5  
2100 København Ø

CVR-nr.

32832377

Regnskabsår

1. januar 2013 -

31. december 2013

#### Direktion

Kjeld Gaarn Thomsen , Direktør

#### Revisor

#### **Chr. Mortensen • Revisionsfirma**

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Adelgade 15

1304 København K

**Hotel Terslev Kro ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Hotel Terslev Kro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. april 2014

### **Direktion**

Kjeld Gaarn Thomsen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Hotel Terslev Kro ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Terslev Kro ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 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 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.

## **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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 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 22. april 2014

### **Chr. Mortensen • Revisionsfirma**

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

Bent Nielsen

Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af restaurationslokaler.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. -151.750, og virksomhedens balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 2.525.005, og en egenkapital på kr. 118.507

Årets resultat er som forventet.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Hotel Terslev Kro ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skatter**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

##### **Investeringsejendomme**

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsejendomme indregnes til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

##### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

## Hotel Terslev Kro ApS

### Resultatopgørelse

|  | Note | 2013            | 2012            |
|--|------|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>          |      | <b>-125.210</b> | <b>-169.354</b> |
| Personaleomkostninger                  | 1    | 0               | 0               |
| <b>Driftsresultat</b>                  |      | <b>-125.210</b> | <b>-169.354</b> |
| Finansielle indtægter                  |      | 0               | 12              |
| Finansielle omkostninger               | 2    | -77.115         | -106.427        |
| <b>Resultat før skat</b>               |      | <b>-202.325</b> | <b>-275.769</b> |
| Skat af årets resultat                 | 3    | 50.575          | 68.950          |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>-151.750</b> | <b>-206.819</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                 |                 |
| Overført resultat                      |      | -151.750        | -206.819        |
|  |      | <b>-151.750</b> | <b>-206.819</b> |

## Hotel Terslev Kro ApS

### Balance 31. december 2013

|                                 | Note | 2013             | 2012             |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                  |      |                  |                  |
| Investeringsejendomme           | 4    | 2.272.278        | 2.272.278        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> |      | <b>2.272.278</b> | <b>2.272.278</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>            |      | <b>2.272.278</b> | <b>2.272.278</b> |
| Andre tilgodehavender           |      | 20.771           | 24.515           |
| Udskudte skatteaktiver          |      | 229.100          | 178.525          |
| Periodeafgrænsningsposter       |      | 2.629            | 10.241           |
| <b>Tilgodehavender</b>          |      | <b>252.500</b>   | <b>213.281</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>     |      | <b>227</b>       | <b>13.007</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>        |      | <b>252.727</b>   | <b>226.288</b>   |
| <b>Aktiver</b>                  |      | <b>2.525.005</b> | <b>2.498.566</b> |

## Hotel Terslev Kro ApS

### Balance 31. december 2013

|  | Note | 2013             | 2012             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                 | 5    | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat                                  | 6    | 38.507           | -559.743         |
| <b>Egenkapital</b>                                 |      | <b>118.507</b>   | <b>-479.743</b>  |
| Prioritetsgæld                                     |      | 587.869          | 656.864          |
| Lån Executive Briefing Ltd.                        |      | 851.564          | 851.564          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 7    | <b>1.439.433</b> | <b>1.508.428</b> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7    | 64.112           | 59.000           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                  |      | 756.933          | 1.280.284        |
| Anden gæld   |      | 146.020          | 130.597          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |      | <b>967.065</b>   | <b>1.469.881</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |      | <b>2.406.498</b> | <b>2.978.309</b> |
| <b>Passiver</b>                                    |      | <b>2.525.005</b> | <b>2.498.566</b> |

## Hotel Terslev Kro ApS

### Noter

|  | 2013              | 2012                 |                   |
|--|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>  |                   |                      |                   |
| Selskabet har beskæftiget en direktør, der ikke har modtaget vederlag. |                   |                      |                   |
| <b>2. Finansielle omkostninger</b>                                     |                   |                      |                   |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder    | 26.086            | 46.297               |                   |
| Andre finansielle omkostninger   | 51.029            | 60.130               |                   |
|  | <b>77.115</b>     | <b>106.427</b>       |                   |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                                       |                   |                      |                   |
| Skat af årets resultat   | 50.575            | 68.950               |                   |
|  | <b>50.575</b>     | <b>68.950</b>        |                   |
| <b>4. Investeringsejendomme</b>  |                   |                      |                   |
| Kostpris primo   | 2.272.278         | 2.272.278            |                   |
| <b>Kostpris ultimo</b>   | <b>2.272.278</b>  | <b>2.272.278</b>     |                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                    | <b>2.272.278</b>  | <b>2.272.278</b>     |                   |
| <b>5. Virksomhedskapital</b>   |                   |                      |                   |
| Saldo primo  | 80.000            | 80.000               |                   |
| <b>Saldo ultimo</b>  | <b>80.000</b>     | <b>80.000</b>        |                   |
| Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.                  |                   |                      |                   |
| <b>6. Overført resultat</b>  |                   |                      |                   |
| Saldo primo  | -559.743          | -352.924             |                   |
| Tilskud fra moderselskab   | 750.000           | 0                    |                   |
| Årets tilgang  | -151.750          | -206.819             |                   |
| <b>Saldo ultimo</b>  | <b>38.507</b>     | <b>-559.743</b>      |                   |
| <b>7. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>           |                   |                      |                   |
|  | <b>Forfald</b>    | <b>Forfald</b>       | <b>Gæld</b>       |
|  | <b>efter 1 år</b> | <b>indenfor 1 år</b> | <b>efter 5 år</b> |
| Prioritetsgæld   | 587.869           | 64.112               | 330.020           |
| Executive Briefing Ltd.  | 851.564           | 0                    | 851.564           |
|  | <b>1.439.433</b>  | <b>64.112</b>        | <b>1.181.584</b>  |