



Prindsen i Roskilde A/S

CVR-nr. 30 55 95 09

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2014

Jørgen Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Prindsen i Roskilde A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31. maj 2014

Direktion

Anette Huld
direktør

Bestyrelse

Christian J.J. Wedell-Neergaard Anette Huld
formand

Jørgen Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Prindsen i Roskilde A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Prindsen i Roskilde A/S 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har aktiveret et skatteaktiv med 9.454.659 kr. Det er vores opfattelse, at selskabet ikke længere opfylder kravene til aktivering af skatteaktivet.

Skatteaktivet har forbedret årets resultat med 9.454.659 kr. og egenkapitalen med 9.454.659 kr.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 bemærker vi, at selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte drift.

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.

Roskilde, den 31. maj 2014

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Prindsen i Roskilde A/S Algade 13 4000 Roskilde Telefon: 46 30 91 00 Telefax: 46 30 91 50 Hjemmeside: www.prindsen.dk E-mail: info@prindsen.dk CVR-nr.: 30 55 95 09 Stiftet: 19. december 2007 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Christian J.J. Wedell-Neergaard, formand Anette Huld Jørgen Jensen
Direktion	Anette Huld, direktør
Revision	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver selskabs-, møde- og hotelvirksomhed fra lejede lokaler. De primære forretningsområder er således værelsesudlejning, salg af møder og konferencer, salg af selskaber samt drift af restaurant.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11,9 mio. kr. mod 13,4 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -7,2 mio. kr. mod -4,8 mio. kr. sidste år.

Den negative udvikling i driften af selskabet er fortsat i 2013, og ledelsen anser resultatet for værende stærkt utilfredsstillende. Ledelsen forhandler pt. med ejeren af bygningerne om en ny lejeaftale, som fra efteråret 2014 vil give mulighed for at implementere et nyt koncept for hoteldriften. Såfremt det lykkes forventer ledelsen at skabe positiv drift for 2015. Ledelsen forventer et underskud på driften i 2014 i størrelsesordenen 5-6 mio. kr.

Selskabets aktionær har tilkendegivet at ville gennemføre en kontant kapitalforhøjelse i selskabet med 20 mio. kr. Kapitalforhøjelsen forventes at ville blive gennemført medio juli 2014 og skal bl.a. anvendes til indfrielse af gæld til selskabets pengeinstitut. Denne gæld udgjorde den 31. december 2013 godt 12 mio. kr. På den ekstraordinære generalforsamling vil desuden blive vedtaget en konvertering af en del af aktionærens tilgodehavende hos selskabet på 15,0 mio. kr. til egenkapital.

Selskabets aktionær har samtidig tilkendegivet fortsat økonomisk støtte til selskabet frem til den 30. juni 2015.

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>	2013 kr.	2012 t.kr.
Bruttofortjeneste	11.931.603	13.389
2 Personaleomkostninger	-18.090.356	-17.947
3 Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-880.621	-806
Driftsresultat	-7.039.374	-5.364
4 Andre finansielle omkostninger	-763.816	-961
Resultat før skat	-7.803.190	-6.325
5 Skat af årets resultat	651.844	1.537
Årets resultat	-7.151.346	-4.788
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-7.151.346	-4.788
Disponeret i alt	-7.151.346	-4.788

Balance 31. december

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
6	Goodwill	5.424.984	5.812
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.424.984</u>	<u>5.812</u>
7	Produktionsanlæg og maskiner	974.953	1.092
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	429.231	456
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.404.184</u>	<u>1.548</u>
	Andre tilgodehavender	1.963.346	1.888
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.963.346</u>	<u>1.888</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.792.514</u>	<u>9.248</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	326.577	272
	Varebeholdninger i alt	<u>326.577</u>	<u>272</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.128.791	1.458
	Udskudte skatteaktiver	9.454.659	8.803
	Andre tilgodehavender	237.943	322
	Periodeafgrænsningsposter	347.675	391
	Tilgodehavender i alt	<u>11.169.068</u>	<u>10.974</u>
	Likvide beholdninger	9.400	10
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.505.045</u>	<u>11.256</u>
	Aktiver i alt	<u>20.297.559</u>	<u>20.504</u>

Balance 31. december

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
8	Aktiekapital	2.000.000	2.000
9	Overkurs ved emission	7.300.000	7.300
10	Overført resultat	-35.762.706	-28.611
	Egenkapital i alt	-26.462.706	-19.311
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	5.525
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	5.525
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	700
	Gæld til pengeinstitutter	12.039.230	6.182
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	226.146	253
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.203.000	6.297
	Anden gæld	27.291.889	20.858
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	46.760.265	34.290
	Gældsforpligtelser i alt	46.760.265	39.815
	Passiver i alt	20.297.559	20.504
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		
14	Nærtstående parter		

Noter

1. Usikkerhed om kapitaltab

Den negative udvikling i driften af selskabet er fortsat i 2013, og ledelsen anser resultatet for værende stærkt utilfredsstillende. Ledelsen forhandler pt. med ejeren af bygningerne om en ny lejeaftale, som fra efteråret 2014 vil give mulighed for at implementere et nyt koncept for hoteldriften. Såfremt det lykkes forventer ledelsen at skabe positiv drift for 2015. Ledelsen forventer et underskud på driften i 2014 i størrelsesordenen 5-6 mio. kr.

Selskabets aktionær har tilkendegivet at ville gennemføre en kontant kapitalforhøjelse i selskabet med 20 mio. kr. Kapitalforhøjelsen forventes at ville blive gennemført medio juli 2014 og skal bl.a. anvendes til indfrielse af gæld til selskabets pengeinstitut. Denne gæld udgjorde den 31. december 2013 godt 12 mio. kr. På den ekstraordinære generalforsamling vil desuden blive vedtaget en konvertering af en del af aktionærens tilgodehavende hos selskabet på 15,0 mio. kr. til egenkapital.

Selskabets aktionær har samtidig tilkendegivet fortsat økonomisk støtte til selskabet frem til den 30. juni 2015.

På det grundlag er årsregnskabet for 2013 aflagt som en going concern.

	2013 kr.	2012 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	17.725.677	17.596
Andre omkostninger til social sikring	364.679	351
	18.090.356	17.947
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	49	48
3. Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	387.504	388
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inv.	493.117	418
	880.621	806
4. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	763.816	961
	763.816	961

Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-651.844	-1.537
	-651.844	-1.537
6. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill kr.
		<hr/>
Kostpris 1. januar 2013		7.750.000
Kostpris 31. december 2013		7.750.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		1.937.512
Årets afskrivninger		387.504
Af- og nedskrivninger 31. december 2013		2.325.016
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		5.424.984
7. Materielle anlægsaktiver		
	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 1. januar 2013	2.222.512	856.025
Tilgang	215.808	133.990
Kostpris 31. december 2013	2.438.320	990.015
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	1.130.622	400.412
Årets afskrivninger	332.745	160.372
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	1.463.367	560.784
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	974.953	429.231

Noter

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
8. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. januar 2013	2.000.000	2.000
	2.000.000	2.000

Selskabskapitalen er den 31. maj 2010 forhøjet med 1.500 t.kr., som er indbetalt ved konvertering af gæld.

9. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2013	7.300.000	7.300
	7.300.000	7.300

10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-28.611.360	-23.823
Årets overførte overskud eller underskud	-7.151.346	-4.788
	-35.762.706	-28.611

11. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2013 kr.	Gæld i alt 31/12 2012 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	0	0	0	6.225
	0	0	0	6.225

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der deponeret et løsøre pantebrev på 2 mio. kr. med pant i driftsinventar, driftsmateriel, lejerettigheder, goodwill mv. Ligeledes er der fordringspant på 1 mio. kr.

13. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har pr. 31. december 2013 indgået leje- og leasingaftaler med forskellig løbetid. Aftalerne indebærer en samlet forpligtelse over de kommende år på i alt 232 t.kr

14. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Christian J. J. Wedell-Neergaard, Borupvej 100, 4140 Borup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prindsen i Roskilde A/S 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat til de maksimalt tilladte 20 år, da ledelsen er af den opfattelse, at der i kraft af hotellets beliggenhed og markedsposition sker en minimal værdiforringelse af goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

IT	3 år
Indretning af lejede lokaler	3-7 år
Driftsmateriel og inventar	7-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 1.289.271 kr. og påvirker negativt årets skat med 1.289.271 kr.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.