

Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Konferencecenter A/S

CVR-nr. 34 04 26 59

Årsrapport 2011/12

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 7/5 2013

Søren Lund
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90 N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. november 2011 - 31. december 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Noter til årsregnskabet	13

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. november 2011 - 31. december 2012 for Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Konferencenter A/S.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2011 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 7. maj 2013

Direktion

Peter Brinks

Bestyrelse

Lauge Dehn
formand

Tor Dam Sinding

Odd Sinding

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Conferencecenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Conferencecenter A/S for regnskabsåret 1. november 2011 - 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 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. november 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Det skal bemærkes, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, og at selskabet derfor er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 7. maj 2013

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Hans Nielsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Konferencenter A/S Havnegade 4 8000 Aarhus Hjemmeside: www.fuglsoecentret.dk CVR-nr.: 34 04 26 59 Regnskabsår: 1. november - 31. december Hjemsted: Aarhus
Bestyrelse	Lauge Dehn, formand Tor Dam Sinding Odd Sinding
Direktion	Peter Brinks
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90 N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af hotel samt kursus- og konferencecenteraktiviteter

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 2.066.359, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.566.359.

Årets resultat er påvirket negativt, dels som følge af opstarts- og indkøringsperiode, og dels som følge af afholdelse af engangsomkostninger. Den egentlige driftsperiode har kun omfattet 9 måneder.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt hele sin kapital som følge af årets negative resultat. Selskabets negative egenkapital vil blive retableret ved tilskud fra moderselskabet.

På baggrund af selskabets positive udvikling i ordrebeholdningen forventer ledelsen en positiv udvikling i driftsresultater i de kommende år. Endvidere stiller koncernen de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed til den fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nationalpark Mols Bjerger Hotel og Conferencecenter A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer samt tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld 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 låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. november 2011 - 31. december 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste		2.369.776
Personaleomkostninger	2	<u>-5.067.323</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-2.697.547
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.012</u>
Resultat før finansielle poster		-2.703.559
Finansielle omkostninger	3	<u>-50.491</u>
Resultat før skat		-2.754.050
Skat af årets resultat	4	<u>687.691</u>
Årets resultat		<u><u>-2.066.359</u></u>
Overført overskud		<u>-2.066.359</u>
		<u><u>-2.066.359</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2011/12 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	5	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>23.444</u>
		<u>23.444</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>23.444</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Færdigvarer og handelsvarer		<u>104.822</u>
		<u>104.822</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		419.710
Andre tilgodehavender		45.322
Udskudt skatteaktiv		687.691
Periodeafgrænsningsposter		<u>49.792</u>
		<u>1.202.515</u>
Likvide beholdninger		<u>20.328</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.327.665</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.351.109</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2011/12 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	6	
Selskabskapital		500.000
Overført resultat		<u>-2.066.359</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.566.359</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter		942.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser		445.170
Gæld til tilknyttede virksomheder		807.796
Anden gæld		588.109
Periodeafgrænsningsposter		<u>133.829</u>
		<u>2.917.468</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.917.468</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.351.109</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele sin kapital som følge af årets negative resultat. Selskabets negative egenkapital vil blive retableret ved tilskud fra moderselskabet.

På baggrund af selskabets positive udvikling i ordrebeholdningen forventer ledelsen en positiv udvikling i driftsresultater i de kommende år. Endvidere stiller koncernen de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed til den fortsatte drift.

	2011/12
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	4.572.677
Pensionsforsikringer	308.365
Andre omkostninger til social sikring	92.742
Andre personaleomkostninger	93.539
	<u>5.067.323</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>
3 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	28.556
Andre finansielle omkostninger	21.935
	<u>50.491</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	-687.691
	<u>-687.691</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. november 2011	0
Tilgang i årets løb	<u>29.456</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>29.456</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2011	0
Årets afskrivninger	<u>6.012</u>
	<u>6.012</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u><u>23.444</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. november 2011	500.000	0	500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.066.359</u>	<u>-2.066.359</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>500.000</u>	<u>-2.066.359</u>	<u>-1.566.359</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2011/12
	kr.
Selskabskapital 1. november 2011	500.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
Selskabskapital 31. december 2012	<u>500.000</u>