

Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Konferencecenter A/S

CVR-nr. 34 04 26 59

Årsrapport 2014

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26/5 2015

Lauge Dehn
Dirigent

Jens Baggesens Vej 90N, 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. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Conferencecenter A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 6. maj 2015

Direktion

Peter Brinks

Bestyrelse

Lauge Dehn
formand

Tor Dam Sinding

Odd Sinding

Bjarki Ernst Mohr

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nationalpark Mols Bjerger Hotel og Konferencenter A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nationalpark Mols Bjerger Hotel og Konferencenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet forventes fusioneret med moderselskabet Sinding & Dehn A/S i det kommende år, samt endvidere at moderselskabet stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed indtil da.

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 6. maj 2015

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Hans A. Nielsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nationalpark Mols Bjerge Hotel og Konferencenter A/S Havnegade 4 8000 Aarhus CVR-nr.: 34 04 26 59 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
Bestyrelse	Lauge Dehn, formand Tor Dam Sinding Odd Sinding Bjarki Ernst Mohr
Direktion	Peter Brinks
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Nykredit Sparekassen Kronjylland
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Sinding & Dehn A/S

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af hotel samt kursus- og konferencecenteraktiviteter. Selskabet har dog pr. 31. oktober 2014 solgt aktiviteten, hvorfor selskabet pr. 31. december 2014 er uden aktivitet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 4.057.761, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 8.074.327.

Årets resultat er fortsat påvirket negativt, og årets aktivitet er således ikke steget som forventet.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt hele sin kapital som følge af årets og tidligere års negative resultat. Selskabet forventes i det kommende år fusioneret med moderselskabet Sinding & Dehn A/S, idet selskabet er uden aktivitet og således ikke i stand til selv at retablere sin egenkapital. Moderselskabet stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed indtil en kommende fusion.

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 Bjerge Hotel og Conferencecenter A/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i DKK.

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

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

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		4.623.950	7.073.777
Personaleomkostninger	2	<u>-9.153.865</u>	<u>-9.876.202</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-4.529.915	-2.802.425
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-281.057	-86.204
Andre driftsomkostninger		<u>-14.607</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-4.825.579	-2.888.629
Finansielle indtægter		372	1.513
Finansielle omkostninger	3	<u>-401.462</u>	<u>-170.729</u>
Resultat før skat		-5.226.669	-3.057.845
Skat af årets resultat	4	<u>1.168.908</u>	<u>607.638</u>
Årets resultat		<u>-4.057.761</u>	<u>-2.450.207</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-4.057.761</u>	<u>-2.450.207</u>
		<u>-4.057.761</u>	<u>-2.450.207</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>674.960</u>
		<u>0</u>	<u>674.960</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>674.960</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>97.461</u>
		<u>0</u>	<u>97.461</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	261.989
Andre tilgodehavender		2.183.412	67.478
Udskudt skatteaktiv		2.175.804	1.156.881
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>134.400</u>
		<u>4.359.216</u>	<u>1.620.748</u>
Likvide beholdninger		<u>777.590</u>	<u>18.866</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.136.806</u>	<u>1.737.075</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.136.806</u></u>	<u><u>2.412.035</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-8.574.327	-4.516.566
Egenkapital i alt		-8.074.327	-4.016.566
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		2.000.000	1.174.728
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	113.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	331.224
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.163.633	3.594.429
Anden gæld		47.500	1.214.766
		<u>13.211.133</u>	<u>6.428.601</u>
Gældsforpligtelser i alt		13.211.133	6.428.601
PASSIVER I ALT			
		<u>5.136.806</u>	<u>2.412.035</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele sin kapital som følge af årets og tidligere års negative resultater. Aktiviteten er pr. 31. oktober 2014 solgt fra, og selskabet forventes fusioneret med moderselskabet Sinding & Dehn A/S i det kommende år. Årets negative resultat skyldes fortsat manglende aktivitet i selskabet.

Moderselskaber stiller endvidere de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed indtil en kommende fusion.

	2014	2013
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.151.703	8.768.813
Pensioner	547.845	607.488
Andre omkostninger til social sikring	163.736	172.711
Andre personaleomkostninger	290.581	327.190
	<u>9.153.865</u>	<u>9.876.202</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	315.252	109.451
Andre finansielle omkostninger	86.210	61.278
	<u>401.462</u>	<u>170.729</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-1.018.923	-607.638
Regulering af udskudt skat tidligere år	-149.985	0
	<u>-1.168.908</u>	<u>-607.638</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	767.176
Tilgang i årets løb	2.920.704
Afgang i årets løb	<u>-3.687.880</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	92.216
Årets afskrivninger	281.057
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-373.273</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>0</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	500.000	-4.516.566	-4.016.566
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-4.057.761</u>	<u>-4.057.761</u>
Egenkapital 31. december	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>-8.574.327</u></u>	<u><u>-8.074.327</u></u>

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

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2014	2013	2011/12
	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabskapital 31. december	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>500.000</u></u>

Noter til årsregnskabet**7 Eventualposter mv.**

Selskabet indgår i sambeskatningen med de øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

8 Nærtstående parter og ejerforhold**Ejerforhold**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Sinding & Dehn A/S.