

Hotel Kolding City ApS
CVR-nr. 27422179

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.11.2014

Dirigent

Navn: Claus Eland

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.06.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hotel Kolding City ApS

Jernet 4 A

6000 Kolding

CVR-nr.: 27422179

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Telefon: 75532122

Telefax: 75504064

Hjemmeside: www.hotelkoldingcity.dk

E-mail: hotel@hotelkoldingcity.dk

Direktion

Paul Vilfred Johansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Hotel Kolding City ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12.11.2014

Direktion

Paul Vilfred Johansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hotel Kolding City ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Kolding City ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på usikkerheden ved indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv, der hovedsageligt kan henføres til fremførbare skattemæssige underskud, jf. note 8.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 12.11.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af hotel med tilhørende restaurations- og konferencefaciliteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 169 t.kr., der af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I forbindelse med regnskabsafslutningen er der usikkerhed forbundet med målingen af selskabets udskudte skatteaktiv, der hovedsageligt kan henføres til fremførbare skattemæssige underskud. Ledelsen har dog forventninger om, at selskabet og sambeskattede selskaber over en kortere årrække vil indtjene overskud, der muliggør en anvendelse af det skattemæssige underskud.

Herudover har der ikke været usikkerheder forbundet med indregning og måling af selskabets aktiver og aktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har pr. 01.01.2015 indgået en forpagtningsaftale med hotelkæden Zleep om forpagtningen af hotells værelser.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt øvrige forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre, omkostninger til vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets vareforbrug efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettogevinster ved transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettotab ved transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år. Merværdier under 25 t.kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	30 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balance-dagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.510.503	3.978
Personaleomkostninger		(3.185.332)	(3.753)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(92.101)</u>	<u>(139)</u>
Driftsresultat		233.070	86
Andre finansielle indtægter	2	19.952	20
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(75.720)</u>	<u>(48)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		177.302	58
Skat af ordinært resultat	4	<u>(8.539)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>168.763</u>	<u>58</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>168.763</u>	<u>58</u>
		<u>168.763</u>	<u>58</u>

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Goodwill		0	5
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.728	146
Indretning af lejede lokaler		445.725	475
Materielle anlægsaktiver	6	562.453	621
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.050	1
Andre tilgodehavender		3.600	4
Finansielle anlægsaktiver	7	4.650	5
Anlægsaktiver		567.103	631
Råvarer og hjælpematerialer		120.654	192
Varebeholdninger		120.654	192
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		458.819	489
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		320.840	319
Udskudt skat	8	844.288	853
Andre tilgodehavender		22.835	19
Periodeafgrænsningsposter		76.952	97
Tilgodehavender		1.723.734	1.777
Likvide beholdninger		161.398	103
Omsætningsaktiver		2.005.786	2.072
Aktiver		2.572.889	2.703

Balance pr. 30.06.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	300.000	300
Overført overskud eller underskud		198.622	30
Egenkapital		498.622	330
Bankgæld		179.099	871
Leverandører af varer og tjenesteydelser		420.243	479
Gæld til tilknyttede virksomheder		675.636	244
Anden gæld	10	799.289	779
Kortfristede gældsforpligtelser		2.074.267	2.373
Gældsforpligtelser		2.074.267	2.373
Passiver		2.572.889	2.703
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	29.859	329.859
Årets resultat	0	168.763	168.763
Egenkapital ultimo	300.000	198.622	498.622

Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.000	10
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	87.101	129
	<u>92.101</u>	<u>139</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.340	9
Renteindtægter i øvrigt	200	0
Valutakursreguleringer	7.286	10
Øvrige finansielle indtægter	126	1
	<u>19.952</u>	<u>20</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	27.950	11
Renteomkostninger i øvrigt	24.788	37
Øvrige finansielle omkostninger	22.982	0
	<u>75.720</u>	<u>48</u>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	8.539	0
	<u>8.539</u>	<u>0</u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		50.000
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(45.000)
Årets afskrivninger		(5.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(50.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.076.739	666.695
Tilgange	28.732	0
Kostpris ultimo	2.105.471	666.695
Af- og nedskrivninger primo	(1.930.767)	(191.845)
Årets afskrivninger	(57.976)	(29.125)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.988.743)	(220.970)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	116.728	445.725
	Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.050	3.600
Kostpris ultimo	1.050	3.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.050	3.600
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	12.250	11
Materielle anlægsaktiver	240.588	221
Tilgodehavender	(18.765)	(24)
Fremførbare skattemæssige underskud	610.215	645
	844.288	853

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
9. Virksomhedskapital		
Ordinære anparter	300	300.000
	<u>300</u>	<u>300.000</u>

Selskabet har den 30.11.2009 gennemført en kapitalforhøjelse i form af en gældskonvertering på nominelt 50 t.kr. Herudover har der ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	300.879	262
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	215.350	186
Andre skyldige omkostninger	283.060	331
	<u>799.289</u>	<u>779</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P.V. Johansen Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets anpartskapital:

Ejendomsselskabet Tre Roser A/S, Kolding A/S.