

**Hotel Kolding City ApS**  
**CVR-nr. 27422179**

**Årsrapport 2014/15**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.11.2015

**Dirigent**

---

Navn: Claus Eland

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.06.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Hotel Kolding City ApS

Jernet 4 A

6000 Kolding

CVR-nr.: 27422179

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

### **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 01.07.2014 - 30.06.2015 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. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 05.11.2015

### 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 01.07.2014 - 30.06.2015, 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. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Kolding, den 05.11.2015

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Johnny Krogh  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af hotel med tilhørende restaurations- og konferencefaciliteter. Efter den 01.01.2015 i form af bortforpagtning af selskabets hotelvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 605 t.kr., der af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 01.01.2015 indgået en forpagtningsaftale med hotelkæden ZLEEP HOTELS A/S om forpagtning af selskabets hotelvirksomhed. Ledelsens forventninger til 2015/16 er et positivt resultat.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder forbundet med indregning og måling af selskabets aktiver og aktiviteter.

### Begivenheder efter balancedagen

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

#### 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 balancedagen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### **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 nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2014/15**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.054.940</b>	<b>3.515</b>
Personaleomkostninger		(1.503.457)	(3.188)
Af- og nedskrivninger	1	<u>(56.254)</u>	<u>(92)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>495.229</b>	<b>235</b>
Andre finansielle indtægter	2	36.582	19
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(60.757)</u>	<u>(76)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>471.054</b>	<b>178</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>134.832</u>	<u>(9)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>605.886</u></b>	<b><u>169</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>605.886</u>	<u>169</u>
		<b><u>605.886</u></b>	<b><u>169</u></b>

**Balance pr. 30.06.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.596	116
Indretning af lejede lokaler		416.603	446
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>506.199</b>	<b>562</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.050	1
Andre tilgodehavender		3.600	4
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>4.650</b>	<b>5</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>510.849</b>	<b>567</b>
Råvarer og hjælpematerialer		0	121
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>121</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.020	458
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.178.905	321
Udskudt skat	7	769.239	844
Andre tilgodehavender		0	23
Tilgodehavende selskabsskat	8	209.881	0
Periodeafgrænsningsposter		0	76
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.356.045</b>	<b>1.722</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>161</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.356.045</b>	<b>2.004</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.866.894</b>	<b>2.571</b>

**Balance pr. 30.06.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	300.000	300
Overført overskud eller underskud		804.510	199
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.104.510</u></b>	<b><u>499</u></b>
Bankgæld		657.418	179
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.933	419
Gæld til tilknyttede virksomheder		308.974	676
Anden gæld	10	713.059	798
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.762.384</u></b>	<b><u>2.072</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.762.384</u></b>	<b><u>2.072</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.866.894</u></b>	<b><u>2.571</u></b>
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

**Egenkapitalopgørelse for 2014/15**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	300.000	198.624	498.624
Årets resultat	0	605.886	605.886
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>804.510</b>	<b>1.104.510</b>

## Noter

	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	5
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	56.254	87
	<b>56.254</b>	<b>92</b>
	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	32.114	12
Renteindtægter i øvrigt	1.543	0
Valutakursreguleringer	2.925	7
	<b>36.582</b>	<b>19</b>
	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.676	28
Renteomkostninger i øvrigt	26.462	25
Øvrige finansielle omkostninger	30.619	23
	<b>60.757</b>	<b>76</b>
	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(209.881)	0
Ændring af udskudt skat	75.049	9
	<b>(134.832)</b>	<b>9</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.105.471	666.695
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.105.471</b>	<b>666.695</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.988.743)	(220.970)
Årets afskrivninger	(27.132)	(29.122)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.015.875)</b>	<b>(250.092)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>89.596</b>	<b>416.603</b>
	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele kr.</b>	<b>Andre tilgodehavender kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.050	3.600
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.050</b>	<b>3.600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.050</b>	<b>3.600</b>
	<b>2014/15 kr.</b>	<b>2013/14 t.kr.</b>
<b>7. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	11.000	12
Materielle anlægsaktiver	228.000	230
Tilgodehavender	0	(18)
Fremførbare skattemæssige underskud	530.239	620
	<b>769.239</b>	<b>844</b>

## 8. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af tilgodehavende koncernskat.

## Noter

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

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
<b>10. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	3.413	300
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	216
Andre skyldige omkostninger	709.646	282
	<u>713.059</u>	<u>798</u>

## 11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med P.V. Johansen Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 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.