Aarslev 2013 A/S

CVR-nr. 30 80 63 60

Årsrapport 2014

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/5 2015

Hans Raaschou
Dirigent

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Sofiendalsvej 87, 9200 Aalborg SV
Tlf.: (+45) 9818 4122, Fax: (+45) 9818 6475
e-mail: aalborg@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

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	
Ledelsespåtegning	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
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	13
Noter til årsregnskabet	14

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Aarslev 2013 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 og pengestrømme 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.

Aalborg, den 29. maj 2015

Direktion

Mark Nykjær-Fisher

Bestyrelse

Formand Enan El-Galaly formand	Mark Nykjær-Fisher	Hans Raaschou

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Aarslev 2013 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aarslev 2013 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme 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 omtalen i noten "regnskabsmæssige forhold", hvori ledelsen redegør for at årsrapporten er udarbejdet efter realisationsprincippet. Vi er enige med ledelsen i valg af regnskabspraksis.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i noten "regnskabsmæssige forhold", hvori ledelsen oplyser at kautionsforpligtelsen ikke vurderes at blive aktuel.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal oplyse, at mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt. Vi skla henvise til ledelsens pligter jf. selskabslovens § 119, hvor selskabets ledelse skal redegøre for den økonomiske stilling, og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

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.

Aalborg, den 29. maj 2015

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aarslev 2013 A/S	
	Vesterbro 77	
	9000 Aalborg	
	CVR-nr.:	30 80 63 60
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
	Stiftet:	22. august 2007
	Hjemsted:	Aalborg
Bestyrelse	Enan El-Galaly, formand	
	Mark Nykjær-Fisher	
	Hans Raaschou	
Direktion	Mark Nykjær-Fisher	
Revision	RSM plus P/S	
	Statsautoriserede revisorer	
	Sofiendalsvej 87	
	9200 Aalborg SV	
Pengeinstitut	Handelsbanken	
	Jernbanegade 4	
	9000 Aalborg	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af hotel- og restaurationsvirksomhed i Aarslev.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 817.940, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.145.405.

Efter afhændelsen af selskabets aktiviteter er det ledelsens opfattelse, at der bør gennemføres en solvent likvidation af selskabet, idet selskabets aktiviteter er afhændet.

Som følge af ovenstående har selskabet tillige ændret regnskabspraksis. Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet mod tidligere et princip om fortsat drift. Ændring i anvendt regnskabspraksis har ikke haft indflydelse på årets resultat eller egenkapital pr. 31/12 2014.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede selskabers mellemværende med hovedbankforbindelsen i alt 261 mio. kr. Der er væsentlig risiko forbundet hermed, men det er ikke ledelsens vurdering at kautionsforpligtelse bliver aktuel.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aarslev 2013 A/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2014 er aflagt i kr.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende område:

Da strategien for selskabet er solvent likvidation er regnskabspraksis ændret fra going concern princippet til realisationsprincippet.

Virkningen af den indregnede effekt som følge af praksisændring udgør en forøgelse/formindskelse af årets resultat med t.kr. 0. Balancesummen forøges/formindskes med t.kr. 0, mens egenkapitalen pr. 31/12 2014 forøges/formindskes med t.kr. 0.

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

Bruttotab

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af rabatter og moms i forbindet med salget .

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælematerialer

Omkostninger til rådvarer og hjælpematerialer består af vareforbrug og hotelomkostninger. Hotelomkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der anvendes for at opnå årets nettoomsætning.

Vareforbrug indeholder omkostninger tilknyttet den daglige drift af hotellets restaurant mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger. Personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til realsationsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 gældsmetode 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.

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 23,5%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Bruttotab		**-127.019**	**5.391.663**
Personaleomkostninger	2	-16.742	-3.543.861
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-320.000
Andre driftsomkostninger		0	-1.932.063
Resultat før finansielle poster		**-143.761**	**-404.261**
Finansielle indtægter		0	460
Finansielle omkostninger	3	-630.357	-929.629
Resultat før skat		**-774.118**	**-1.333.430**
Skat af årets resultat	4	-43.822	145.402
Årets resultat		**-817.940**	**-1.188.028**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		-817.940	-1.188.028
		-817.940	**-1.188.028**

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.587
Andre tilgodehavender		32.897	278.664
		32.897	284.251
Værdipapirer			
Værdipapirer		0	2.200.000
		0	2.200.000
Likvide beholdninger		16	5.986
Omsætningsaktiver i alt		**32.913**	**2.490.237**
AKTIVER I ALT		**32.913**	**2.490.237**

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	5		
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-5.145.405	-4.327.463
Egenkapital i alt		**-4.145.405**	**-3.327.463**
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	47.329
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.127.089	5.666.064
Anden gæld		51.229	104.307
		4.178.318	5.817.700
Gældsforpligtelser i alt		**4.178.318**	**5.817.700**
PASSIVER I ALT		**32.913**	**2.490.237**
Regnskabsmæssige forhold	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

RSM plus

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Årets resultat		-817.940	-1.188.028
Reguleringer	8	674.179	2.346.183
Ændring i driftskapital	9	150.947	-1.703.823
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.186	-545.668
Renteindbetalinger og lignende		0	460
Renteudbetalinger og lignende		-630.357	-929.628
Pengestrømme fra ordinær drift		-623.171	-1.474.836
Sambeskatningsbidrag		-43.822	145.402
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-666.993	-1.329.434
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-26.398
Salg af materielle anlægsaktiver		0	14.996.796
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	14.970.398
Tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser		0	-12.814.428
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-1.538.977	3.873.333
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-1.538.977	-8.941.095
Ændring i likvider		-2.205.970	4.699.869
Likvide beholdninger		5.986	52.193
Værdipapirer		2.200.000	0
Kassekredit		0	-2.546.076
Likvider 1. januar		2.205.986	-2.493.883
Likvider 31. december		**16**	**2.205.986**
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		16	5.986
Værdipapirer		0	2.200.000
Likvider 31. december		**16**	**2.205.986**

Noter til årsregnskabet

1 Regnskabsmæssige forhold

Efter afhændelsen af selskabets aktiviteter er det ledelsens opfattelse, at der bør gennemføres en solvent likvidation af selskabet, idet selskabets aktiviteter er afhændet.

Som følge af ovenstående har selskabet tillige ændret regnskabspraksis. Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincippet mod tidligere et princip om fortsat drift. Ændringen i anvendt regnskabspraksis har ikke haft indflydelse på årets resultat eller egenkapital pr. 31/12 2014.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor tilknyttede selskabers mellemværende med koncernens hovedbankforbindelse i alt 261 mio. kr. Der er væsentlig risiko forbundet hermed, men det er ikke ledelsens forventning at kautionsforpligtelsen bliver aktuel.

		2014	2013
		kr.	kr.
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	0	3.206.210
	Pensioner	0	207.247
	Andre omkostninger til social sikring	16.742	92.536
	Andre personaleomkostninger	0	37.868
		16.742	**3.543.861**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	54.702	21.236
	Andre finansielle omkostninger	575.655	908.393
		630.357	**929.629**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets udskudte skat	43.822	-145.402
		43.822	**-145.402**

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	1.000.000	-4.327.465	-3.327.465
Årets resultat	0	-817.940	-817.940
Egenkapital 31. december 2014	**1.000.000**	**-5.145.405**	**-4.145.405**

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 2.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser
Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor tilknyttede selskaber, Grenaa 2014 A/S', Helnan Phønix Hotel A/S', Helnan Marselis Hotel A/S', Aktieselskabet af 1981, HH Køge A/S', Grand Hotel Saltsjöbaden AB og Helnan KB' mellemværende med Handelsbanken, i alt ca. 261 mio. kr.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Administrationsselskabet i sambeskatningen er Aktieselskabet af 2007, og vi henviser hertil.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste

Noter til årsregnskabet

		2014	2013
		kr.	kr.
8	**Pengestrømsopgørelse - reguleringer**		
	Finansielle indtægter	0	-460
	Finansielle omkostninger	630.357	929.629
	Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	0	1.562.416
	Skat af årets resultat	43.822	-145.402
		674.179	**2.346.183**
9	**Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital**		
	Ændring i varebeholdninger	0	113.236
	Ændring i tilgodehavender	284.251	319.912
	Ændring i leverandører m.v.	-133.304	-2.136.971
		150.947	**-1.703.823**