Ascot Hotel ApS

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 43 50 92 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/11 2014

Ib Yde
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Ascot Hotel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. november 2014

Direktion

David Olsen

Bestyrelse

Aase Hildebrandt
formand

Claus Henrik Hildebrandt

Jørgen Henrik Hildebrandt

Ib Yde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ascot Hotel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ascot Hotel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

København, den 28. november 2014
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gert Fisker Tomczyk
statsautoriseret revisor

René Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ascot Hotel ApS Studiestræde 61 1554 København V Telefon: 33126000 Telefax: 33146040 E-mail: hotel@ascot-hotel.dk Hjemmeside: http://ascot-hotel.dk CVR-nr.: 43 50 92 17 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Aase Hildebrandt, formand Claus Henrik Hildebrandt Jørgen Henrik Hildebrandt Ib Yde
Direktion	David Olsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Beretning

Årsrapporten for Ascot Hotel ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere bestået af hoteldrift.

Udvikling i året

Selskabet har i hele regnskabsåret drevet Ascot Hotel og med virkning pr. 15. november 2013 blev driften af Neptun Hotel, Sankt Annæ Plads, København overtaget. For begge hoteller gælder, at det driftsmæssige resultat har været bedre end de budgetterede forventninger. I forbindelse med overtagelsen af Neptun Hotel betaltes der DKK 11,2 mio. for småinventar. I overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis er dette beløb udgiftsført under bruttoavancen, selv om småaktivernes anvendelsestid vil strække sig over flere år.

Årets underskud på DKK 1.942.396 skal bedømmes i lyset heraf. Bestyrelsen finder derfor, at resultatet er særdeles tilfredsstillende. Selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en egenkapital på DKK 6.250.251.

Sammenligningstallene er ikke sammenlignelige, da regnskabsåret 2013/14 indeholder driften af Neptun Hotel i 10½ måned.

Begivenheder efter balancedagen

Selvom der med virkning pr. 1. oktober 2014 er igangsat modernisering af et væsentligt antal værelser på Neptun Hotel, hvorfor disse vil udgå af driften i mindst et ½ år, forventes der en tilfredsstillende indtjening i regnskabsåret 2014/15.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttofortjeneste		**12.873.193**	**13.754.596**
Personaleomkostninger	2	-13.801.958	-8.199.167
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	5	-1.283.813	-975.880
Resultat før finansielle poster		**-2.212.578**	**4.579.549**
Finansielle indtægter		1.497	1.743
Finansielle omkostninger	3	-371.053	-12.539
Resultat før skat		**-2.582.134**	**4.568.753**
Skat af årets resultat	4	639.738	-1.185.738
Årets resultat		**-1.942.396**	**3.383.015**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.942.396	3.383.015
	-1.942.396	**3.383.015**

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2013/14	2012/13
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.090.031	871.836
Indretning af lejede lokaler		1.701.461	1.979.942
Materielle anlægsaktiver	5	**4.791.492**	**2.851.778**
Anlægsaktiver		**4.791.492**	**2.851.778**
Varebeholdninger		**105.000**	**25.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.658.266	5.941.424
Andre tilgodehavender		0	1.054
Udskudt skatteaktiv		334.153	324.363
Selskabsskat		629.969	0
Periodeafgrænsningsposter		2.039.228	1.534.865
Tilgodehavender		**10.661.616**	**7.801.706**
Værdipapirer		**19.296**	**22.266**
Likvide beholdninger		**5.935.470**	**4.766.586**
Omsætningsaktiver		**16.721.382**	**12.615.558**
Aktiver		**21.512.874**	**15.467.336**

Balance 30. september

Passiver

	Note	2013/14	2012/13
		DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.050.251	7.992.647
Egenkapital	6	**6.250.251**	**8.192.647**
Selskabsskat		0	1.247.725
Anden gæld		6.670.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	**6.670.000**	**1.247.725**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.095.639	1.599.940
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.247.725	1.261.330
Anden gæld		3.131.473	1.958.689
Periodeafgrænsningsposter		2.117.786	1.207.005
Kortfristede gældsforpligtelser		**8.592.623**	**6.026.964**
Gældsforpligtelser		**15.262.623**	**7.274.689**
Passiver		**21.512.874**	**15.467.336**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

1 Bruttofortjeneste

I posten er indeholdt udgift til småanskaffelse af inventar vedrørende Hotel Neptun i alt 11,2 MDKK.

2 Personaleomkostninger

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Lønninger	12.594.505	7.576.092
Pensioner	708.747	398.263
Andre omkostninger til social sikring	281.893	170.519
Andre personaleomkostninger	216.813	54.293
	13.801.958	**8.199.167**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	371.053	12.539
	371.053	**12.539**

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-629.969	1.247.725
Årets udskudte skat	-9.790	-61.987
Regulering af skat vedrørende tidligere år	21	0
	-639.738	**1.185.738**

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	10.537.681	14.447.779
Tilgang i årets løb	3.129.704	93.823
Afgang i årets løb	-8.574.984	-11.004.126
Kostpris 30. september	5.092.401	3.537.476
Ned- og afskrivninger 1. oktober	9.665.845	12.467.837
Årets afskrivninger	911.509	372.304
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-8.574.984	-11.004.126
Ned- og afskrivninger 30. september	2.002.370	1.836.015
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**3.090.031**	**1.701.461**

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	7.992.647	8.192.647
Årets resultat	0	-1.942.396	-1.942.396
Egenkapital 30. september	**200.000**	**6.050.251**	**6.250.251**

Selskabskapitalen består af 80 anparter fordelt på 2 A-anparter á nom. DKK 2.500 og 78 B-anparter á nom. DKK 2.500. Kun A-anparterne har stemmeret.

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

Noter til årsrapporten

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	6.670.000	0
Langfristet del	6.670.000	0
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	3.131.473	1.958.689
	9.801.473	**1.958.689**

Efter aftale med fordringshaver afregnes langfristet gæld TDKK 6.670 efter hvad drift og likviditet i Ascot Hotel ApS tillader.

Noter til årsrapporten

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftaler vedrørende printer, køkkenudstyr og bil. I uopsigelighedsperioden påhviler der selskabet en leasingforpligtelse på ca. 0,2 MDKK.

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelse på ca. 25 MDKK i uopsigelighedsperioden. Heraf kan ca. 6 MDKK henføres til søsterselskabet H. H. Ejendomsinvest ApS.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Ejendomsselskabet af 1/10 1997 ApS
Studiestræde 61
1554 København V

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ascot Hotel ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering (hotelovernatning, konference eller lignende) til køber har fundet sted.

Regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til værelsesrengøring, linnedleje, indkøb til morgenmad og bar m.v.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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.

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 koncernforbundne selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

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:

Automobiler (scrapværdi 35%)	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje mv.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.