# *Ascot Hotel ApS*
# Årsrapport for 2012/13

Til revisor

CVR-nr. 43 50 92 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/12 2013

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 | 12 |

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. december 2013

**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 2012 - 30. september 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 18. december 2013
**PricewaterhouseCoopers**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gert Fisker Tomczyk
statsautoriseret revisor

Rene Poulsen
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

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

# Beretning

Årsrapporten for Ascot Hotel ApS for 2012/13 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

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på DKK 3.383.015, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på DKK 8.192.647.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Selskabet har efter balancedagen erhvervet driftsaktiviteten i Hotel Neptun, som herefter skal drives sideløbende med Ascot Hotel.

# Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2012/13<br>DKK | 2011/12<br>DKK |
|---|---|---|---|
| **Bruttofortjeneste** | | **12.920.341** | **13.644.655** |
| Personaleomkostninger | 1 | -7.364.912 | -7.813.111 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | -975.880 | -1.108.162 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **4.579.549** | **4.723.382** |
| Finansielle indtægter | 3 | 1.743 | 166.647 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -12.539 | -199.466 |
| **Resultat før skat** | | **4.568.753** | **4.690.563** |
| Skat af årets resultat | 5 | -1.185.738 | -1.183.998 |
| **Årets resultat** | | **3.383.015** | **3.506.565** |

# Resultatdisponering

**Forslag til resultatdisponering**

| | | |
|---|---|---|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 2.500.000 |
| Overført resultat | 3.383.015 | 1.006.565 |
| | **3.383.015** | **3.506.565** |

# Balance 30. september

## Aktiver

| | Note | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 871.836 | 1.246.025 |
| Indretning af lejede lokaler | | 1.979.942 | 2.318.913 |
| **Materielle anlægsaktiver** | 6 | **2.851.778** | **3.564.938** |
| **Anlægsaktiver** | | **2.851.778** | **3.564.938** |
| **Varebeholdninger** | | **25.000** | **25.000** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.941.424 | 5.503.133 |
| Andre tilgodehavender | | 1.054 | 925.814 |
| Udskudt skatteaktiv | | 324.363 | 262.376 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.534.865 | 4.499.780 |
| **Tilgodehavender** | | **7.801.706** | **11.191.103** |
| **Værdipapirer** | | **22.266** | **31.623** |
| **Likvide beholdninger** | | **4.766.586** | **1.460.404** |
| **Omsætningsaktiver** | | **12.615.558** | **12.708.130** |
| **Aktiver** | | **15.467.336** | **16.273.068** |

# Balance 30. september

## Passiver

| | Note | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 7.992.647 | 4.609.632 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 2.500.000 |
| **Egenkapital** | 7 | **8.192.647** | **7.309.632** |
| Selskabsskat | | 1.247.725 | 1.309.850 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | | **1.247.725** | **1.309.850** |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.599.940 | 1.324.902 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.261.330 | 2.682.540 |
| Selskabsskat | | 0 | 1.373.350 |
| Anden gæld | | 1.958.689 | 1.565.076 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.207.005 | 707.718 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **6.026.964** | **7.653.586** |
| **Gældsforpligtelser** | | **7.274.689** | **8.963.436** |
| **Passiver** | | **15.467.336** | **16.273.068** |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 9 | | |

# Noter til årsrapporten

| | | 2012/13 | 2011/12 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| **1** | **Personaleomkostninger** | | |
| | Lønninger | 6.741.837 | 7.105.229 |
| | Pensioner | 398.263 | 487.261 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 170.519 | 179.859 |
| | Andre personaleomkostninger | 54.293 | 40.762 |
| | | **7.364.912** | **7.813.111** |

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

| | | | |
|---|---|---|---|
| **2** | **Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver** | | |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 975.880 | 1.108.162 |
| | | **975.880** | **1.108.162** |
| **3** | **Finansielle indtægter** | | |
| | Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 0 | 84.080 |
| | Andre finansielle indtægter | 1.743 | 82.567 |
| | | **1.743** | **166.647** |
| **4** | **Finansielle omkostninger** | | |
| | Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 151.590 |
| | Andre finansielle omkostninger | 12.539 | 47.876 |
| | | **12.539** | **199.466** |
| **5** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Årets aktuelle skat | 1.247.725 | 1.309.850 |
| | Årets udskudte skat | -61.987 | -125.852 |
| | | **1.185.738** | **1.183.998** |

# Noter til årsrapporten

## 6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|---|---|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. oktober | 10.475.746 | 14.246.994 |
| Tilgang i årets løb | 225.834 | 36.886 |
| Overførsler i årets løb | -163.899 | 163.899 |
| Kostpris 30. september | 10.537.681 | 14.447.779 |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober | 9.229.721 | 11.928.081 |
| Årets afskrivninger | 436.124 | 539.756 |
| Ned- og afskrivninger 30. september | 9.665.845 | 12.467.837 |
| **Regnskabsmæssig værdi 30. september** | **871.836** | **1.979.942** |

## 7 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|---|---|---|---|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 200.000 | 4.609.632 | 2.500.000 | 7.309.632 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -2.500.000 | -2.500.000 |
| Årets resultat | 0 | 3.383.015 | 0 | 3.383.015 |
| **Egenkapital 30. september** | **200.000** | **7.992.647** | **0** | **8.192.647** |

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

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

**Eventualforpligtelser**

Der er indgået leasingaftaler vedrørende printer og køkkenudstyr. I uopsigelighedsperioden påhviler der selskabet en leasingforpligtelse på t.kr. 202.

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelse med samlet husleje på 15 mio. kr. i uopsigelighedsperioden. Heraf kan ca. 9 mio. kr. 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 2012/13 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 2012/13 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 12.300 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.