

Hoteldrift Danmark ApS

Gyldenløvesgade 19, 1600 København V

CVR-nr. 31 93 83 25



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20. april 2015

Som dirigent:

.....
Jens Vinther



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Usikkerhed om going concern	11
Personaleomkostninger	11
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	11
Materielle anlægsaktiver	11
Anpartskapital	12
Sikkerhedsstillelser	12
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12
Nærtstående parter	12

Oplysninger om selskabet

Navn	Hoteldrift Danmark ApS
Adresse, postnr., by	Gyldenløvesgade 19, 1600 København V
CVR-nr.	31 93 83 25
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Tony Bak, formand Rune Bech Kjældgaard Jens Winther
Direktion	Louise Mathilde Adolph
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg Telefon 73 23 30 00 Telefax 72 29 30 30
Bankforbindelse	Vestjysk Bank Torvet 4-5, 7620 Lemvig

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at varetage driften af First Hotel G & Suites. First Hotel G & Suites er beliggende Gyldenløvesgade 19, 1600 København V, og har 75 suiter samt 5 penthouselejligheder.

Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnskabet

Going concern

Selskabet er i en kapitaltabssituation, og selskabets fortsatte drift kræver, at der løbende tilføres tilstrækkelig likviditet.

Selskabet har fra sin bankforbindelse modtaget tilsagn om, at banken er indstillet på at stille likviditet til rådighed for selskabet i 2015 i det budgetterede omfang. Det er ledelsens vurdering, at dette tilsagn i tilstrækkelig grad dækker selskabets likviditetsbehov, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Ledelsen er dog opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med, om hvorvidt de faktiske omkostninger og likviditetsbehov vil overstige det budgetterede, ligesom der er væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets finansieringsbehov efter d. af 31. december 2015 og dermed om selskabets muligheder for at fortsætte driften.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning udgør i 2014 kr. 18.161.384 mod kr. 14.664.737 sidste år. Resultatopgørelsen for 2014 udviser et overskud på kr. 3.712.108 mod kr. -1.204.672 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. -6.681.887.

Generelt har hotelbranchen i København i 2014 haft en positiv udvikling i forhold til i 2013.

Ledelsen på First Hotel G & Suites har i samarbejde med salgsafdelingen i First Hotels fokuseret på at øge kendskabet til hotellet, som et lejlighedshotel.

Stigningen i omsætningen og resultatet kan henføres til, at First Hotel G & Suites i samarbejde med salgsafdelingen i First Hotels har fokuseret på at øge kendskabet til hotellet, som et lejlighedshotel. Dette har øget hotellets generelle kundeportefølje. Derudover har First Hotels 2014 lavet en ny aftale med Expedia, som har øget hotellets salgspplatform.

Ledelsen forventer samme omsætningsniveau i 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Hoteldrift Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. april 2015

Direktionen:

.....
Louise Mathilde Adolph

Bestyrelsen:

.....
Tony Bak
formand

.....
Rune Bech Kjældgaard

.....
Jens Winther

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hoteldrift Danmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hoteldrift Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 en 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 en 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden af det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til årsregnskabets note 2, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der løbende tilføres tilstrækkelig likviditet. Det er ledelsens vurdering, at det modtagne tilsagn om tilførsel af likviditet i tilstrækkelig grad dækker selskabets likviditetsbehov, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

fortsat - 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.

København, den 20. april 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Henrik Reedtz
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning	18.161.384	14.664.737
Vareforbrug	-1.700.365	-1.695.996
Andre eksterne omkostninger	-8.352.214	-10.068.001
Bruttoresultat	8.108.805	2.900.740
³ Personaleomkostninger	-3.676.041	-3.443.615
⁴ Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-226.291	-204.389
Resultat af primær drift	4.206.473	-747.264
Finansielle indtægter	9.698	9.798
Finansielle omkostninger	-504.063	-467.206
Resultat før skat	3.712.108	-1.204.672
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	3.712.108	-1.204.672
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	3.712.108	-1.204.672
	3.712.108	-1.204.672

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>269.545</u>	<u>398.396</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>269.545</u>	<u>398.396</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>269.545</u>	<u>398.396</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>27.485</u>	<u>174.898</u>
Varebeholdninger	<u>27.485</u>	<u>174.898</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.372.612	399.826
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.240.896	5.496.182
Periodeafgrænsningsposter	126.172	100.181
Andre tilgodehavender	<u>123.767</u>	<u>815.204</u>
Tilgodehavender	<u>9.863.447</u>	<u>6.811.393</u>
Likvide beholdninger	<u>57.534</u>	<u>24.261</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.948.466</u>	<u>7.010.552</u>
Aktiver i alt	<u>10.218.011</u>	<u>7.408.948</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>-6.806.887</u>	<u>-10.518.995</u>
Egenkapital i alt	<u>-6.681.887</u>	<u>-10.393.995</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	14.937.533	13.923.975
Modtagne forudbetalinger fra kunder	185.484	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	891.628	3.071.561
Anden gæld	<u>885.253</u>	<u>807.407</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>16.899.898</u>	<u>17.802.943</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.899.898</u>	<u>17.802.943</u>
Passiver i alt	<u>10.218.011</u>	<u>7.408.948</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	125.000	-10.518.995	-10.393.995
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>3.712.108</u>	<u>3.712.108</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>125.000</u>	<u>-6.806.887</u>	<u>-6.681.887</u>

Selskabet har tabt den samlede anpartskapital og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Selskabets kapital forventes reetableret ved fremtidig indtjening og/eller rekonstruktion af selskabets gæld.

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hoteldrift Danmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indgår i nettoomsætningen efter faktureringsprincippet.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstiderne:

Aktivernes forventede brugstid udgør:

Brugstid (år)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg samt inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet er i en kapitaltabssituation, og selskabets fortsatte drift kræver, at der løbende tilføres tilstrækkelig likviditet. Selskabet har fra sin bankforbindelse modtaget tilsagn om, at banken er indstillet på at stille likviditet til rådighed for selskabet i 2015 i det budgetterede omfang. Det er ledelsens vurdering, at dette tilsagn i tilstrækkelig grad dækker selskabets likviditetsbehov, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen er dog opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med, om hvorvidt de faktiske omkostninger og likviditetsbehov vil overstige det budgetterede, ligesom der er væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets finansieringsbehov efter d. 31. december 2015 og dermed om selskabets muligheder for at fortsætte driften.

	2014 kr.	2013 kr.
3. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	3.312.558	3.151.780
Pensioner	249.514	186.573
Andre omkostninger til social sikring	84.045	86.708
Andre personaleomkostninger	<u>29.924</u>	<u>18.554</u>
	<u>3.676.041</u>	<u>3.443.615</u>

4. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>226.291</u>	<u>204.389</u>
	<u>226.291</u>	<u>204.389</u>

5. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris	
Saldo pr. 1/1 2014	1.453.653
Tilgang i årets løb	<u>97.440</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>1.551.093</u>
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2014	1.055.257
Årets afskrivninger	<u>226.291</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>1.281.548</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>269.545</u>

6. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker, har moderselskabet Hotelinvest Danmark A/S afgivet sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af kr. 59.651.556.

8. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NorCap Development A/S som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 16. december 2013 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabets forpligtelse vedrørende forpagtningsafgift udgør kr. 45.000. Selskabets forpligtelse er uændret sammenholdt med den oplyste forpligtelse sidste år.

9. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Hotelinvest Danmark A/S	Danmark	Kapitalbesiddelse