

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015

CVR-nr. 13 66 53 97

Glostrup Park Hotel A/S

Hovedvejen 41

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. april 2016

Mikael Melander
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Glostrup Park Hotel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 1. april 2016

Direktion

Bo Mikael Melander

Bestyrelse

Poul Christensen
Formand

Henning Foldager

Rasmus Christiansen

Claus Hofman-Bang

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Glostrup Park Hotel A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Glostrup Park Hotel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Glostrup, den 1. april 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Glostrup Park Hotel A/S

Hovedvejen 41

2600 Glostrup

Telefon: 43 96 00 38

Hjemmeside: www.parkhotel.dk

CVR-nr.: 13 66 53 97

Stiftet: 19. november 1989

Hjemsted: Glostrup Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

26. regnskabsår

Bestyrelse

Poul Christensen, Formand

Henning Foldager

Rasmus Christiansen

Claus Hofman-Bang

Direktion

Bo Mikael Melander

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Hovedvejen 56

2600 Glostrup

Bankforbindelse

Sydbank, Hovedvejen 87, 2600 Glostrup

Hovedtal

	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	13.613	11.649	11.928	17.221	15.168
Resultat af ordinær primær drift	-2.200	-2.596	-2.074	3.627	1.637
Finansielle poster, netto	81	290	175	171	199
Årets resultat	-1.664	-1.849	-1.491	2.833	1.358
Balance:					
Balancesum	26.245	27.110	34.871	31.786	27.990
Egenkapital	22.578	24.241	26.091	27.581	24.748
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	42	41	39	39	38

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i hoteldrift samt restauration og konferenceaktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende, men forventeligt henset til det igangværende byggeris forsinkelse. Årets resultat efter skat udgør -1.664 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Glostrup Park Hotel A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
	Afskrives
Kunst	ikke

Småaktiver med en kostpris under 12.800 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	13.612.890	11.648.710
1 Personaleomkostninger	-15.791.845	-14.180.157
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.650	-64.313
Driftsresultat	-2.199.605	-2.595.760
Andre finansielle indtægter	83.042	290.815
Øvrige finansielle omkostninger	-2.128	-691
Resultat før skat	-2.118.691	-2.305.636
2 Skat af årets resultat	455.018	456.483
Årets resultat	-1.663.673	-1.849.153
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.663.673	-1.849.153
Disponeret i alt	-1.663.673	-1.849.153

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	2.500.000	2.500.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	20.650
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.500.000</u>	<u>2.520.650</u>
Deposita	14.000.000	14.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.000.000</u>	<u>14.000.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>16.500.000</u>	<u>16.520.650</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.148.499	1.047.246
Varebeholdninger i alt	<u>1.148.499</u>	<u>1.047.246</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.931.960	2.592.780
4 Udskudte skatteaktiver	1.661.370	1.206.352
5 Tilgodehavende selskabsskat	779	82.871
Andre tilgodehavender	2.279.811	2.527.134
Periodeafgrænsningsposter	0	230.393
Tilgodehavender i alt	<u>6.873.920</u>	<u>6.639.530</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	110.900	95.100
Værdipapirer i alt	<u>110.900</u>	<u>95.100</u>
Likvide beholdninger	1.611.701	2.807.679
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.745.020</u>	<u>10.589.555</u>
Aktiver i alt	<u>26.245.020</u>	<u>27.110.205</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		2015	2014
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	22.077.708	23.741.381
	Egenkapital i alt	22.577.708	24.241.381
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	279.841	118.010
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.550.886	1.507.687
	Anden gæld	1.836.585	1.243.127
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.667.312	2.868.824
	Gældsforpligtelser i alt	3.667.312	2.868.824
	Passiver i alt	26.245.020	27.110.205

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	14.609.903	13.108.276
Pensioner	1.009.915	907.496
Andre omkostninger til social sikring	172.027	164.385
	<u>15.791.845</u>	<u>14.180.157</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>41</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-455.018	-456.483
	<u>-455.018</u>	<u>-456.483</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.500.000	9.113.588
Afgang	0	-353.892
	<u>2.500.000</u>	<u>8.759.696</u>
Kostpris 31. december 2015		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0	9.092.938
Årets afskrivninger	0	20.650
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-353.892
	<u>0</u>	<u>8.759.696</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.500.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2015	1.206.352	749.869
Udskudt skat af årets resultat	455.018	456.483
	<u>1.661.370</u>	<u>1.206.352</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	99.385	95.330
Fremført underskud fra tidligere år	1.561.985	1.111.022
	<u>1.661.370</u>	<u>1.206.352</u>
<p>Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.</p>		
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2015	82.871	83.332
Regulering af tidligere års skat	0	-461
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-82.871	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	779	0
	<u>779</u>	<u>82.871</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 250 aktier a 2.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	23.741.381	25.590.534
Årets overførte overskud eller underskud	-1.663.673	-1.849.153
	<u>22.077.708</u>	<u>23.741.381</u>