



Tlf.: 75 18 16 66  
esbjerg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Bavnehøjvej 6  
DK-6700 Esbjerg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**DEN GAMLE ARREST APS**

**TORVET 11, 6760 RIBE**

**ÅRSRAPPORT**

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 11. marts 2016

---

**Annitha Marie Lau Faurholt**

**CVR-NR. 14 63 49 91**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Den Gamle Arrest ApS Torvet 11 6760 Ribe
	CVR-nr.: 14 63 49 91
	Hjemsted: Ribe
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Annitha Marie Lau Faurholt
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Seminarievej 4 6760 Ribe

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Den Gamle Arrest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 11. marts 2016

Direktion

---

Annitha Marie Lau Faurholt

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Den Gamle Arrest ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Den Gamle Arrest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 11. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Poulsen  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af hotelvirksomhed og forhandling af tøj og gaveartikler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Den Gamle Arrest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen - mod tidligere som en gældsforpligtelse.

Sammenligningstal for 2014 er tilpasset til den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, 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 danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	65%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%

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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>586.864</b>	<b>567</b>
Personaleomkostninger.....	1	-371.872	-384
Af- og nedskrivninger.....		-38.340	-33
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>176.652</b>	<b>150</b>
Andre finansielle indtægter.....		0	3
Andre finansielle omkostninger.....	2	-31.062	-26
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>145.590</b>	<b>127</b>
Skat af årets resultat.....	3	-35.189	-13
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>110.401</b>	<b>114</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		100.000	100
Overført resultat.....		10.401	14
<b>I ALT</b> .....		<b>110.401</b>	<b>114</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Grunde og bygninger.....		2.296.988	2.284
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		13.125	18
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>2.310.113</b>	<b>2.302</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>2.310.113</b>	<b>2.302</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		241.577	252
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>241.577</b>	<b>252</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		6.877	7
Andre tilgodehavender.....		12.093	3
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>18.970</b>	<b>10</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		31.280	31
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>31.280</b>	<b>31</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>428.057</b>	<b>344</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>719.884</b>	<b>637</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.029.997</b>	<b>2.939</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 tkr.</b>
Anpartskapital.....		200.000	200
Reserve for opskrivninger.....		713.557	714
Overført overskud.....		558.486	548
Forslag til udbytte.....		100.000	100
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>1.572.043</b>	<b>1.562</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		170.952	175
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>170.952</b>	<b>175</b>
Gæld til realkreditinstitutter.....		685.993	744
Anden gæld.....		5.000	5
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>690.993</b>	<b>749</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	84.000	79
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		11.439	3
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		202.632	76
Selskabsskat.....		39.433	35
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		78.856	80
Anden gæld.....		179.649	168
Periodeafgrænsningsposter.....		0	12
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>596.009</b>	<b>453</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.287.002</b>	<b>1.202</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.029.997</b>	<b>2.939</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	354.834	369	
Pensioner.....	4.680	4	
Omkostninger til social sikring.....	3.115	4	
Andre personaleomkostninger.....	9.243	7	
	<b>371.872</b>	<b>384</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	5.842	2	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	25.220	24	
	<b>31.062</b>	<b>26</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	39.433	35	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	1	
Regulering af udskudt skat.....	-4.244	-3	
Regulering af udskudt skat som følge af ændret skattesats.....	0	-20	
	<b>35.189</b>	<b>13</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....	2.835.734	398.876	
Tilgang.....	30.734	0	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>2.866.468</b>	<b>398.876</b>	
Opskrivninger 1. januar 2015.....	914.817	0	
<b>Opskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>914.817</b>	<b>0</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	1.466.424	381.251	
Årets afskrivninger .....	17.873	4.500	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>1.484.297</b>	<b>385.751</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>2.296.988</b>	<b>13.125</b>	

## NOTER

## Note

## Egenkapital

5

	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	200.000	713.557	548.085	0	1.461.642
Ændring af egenkapital som følge af praksisændring.....				100.000	100.000
<b>Korrigeret egenkapital 1. januar 2015.....</b>	<b>200.000</b>	<b>713.557</b>	<b>548.085</b>	<b>100.000</b>	<b>1.561.642</b>
Betalt udbytte.....				-100.000	-100.000
Forslag til årets resultatdisponering.....			10.401	100.000	110.401
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>200.000</b>	<b>713.557</b>	<b>558.486</b>	<b>100.000</b>	<b>1.572.043</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

## Langfristede gældsforpligtelser

6

	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter...	822.716	769.993	84.000	417.000
Anden gæld.....	5.000	5.000	0	0
	<b>827.716</b>	<b>774.993</b>	<b>84.000</b>	<b>417.000</b>

## Eventualposter mv.

7

*Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed Faurholt Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Faurholt Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

## Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til gæld for sikkerhed i realkreditinstitut, 770 tkr., er det givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.297 tkr.

Selskabet har udstedt pantebrev på i alt 1.699 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Heraf ejerpantebrev på 200 tkr. deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut og pantebrev på i alt 15 tkr. deponeret til sikkerhed til ejerforening.