


# Hotel Hedegaarden A/S

Valdemar Poulsensvej 4, 7100 Vejle

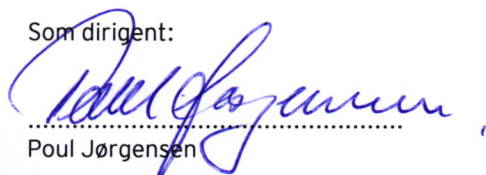
CVR-nr. 15 20 57 41



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. marts 2016

Som dirigent:



Poul Jørgensen



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hotel Hedegaarden A/S.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Vejle, den 17. marts 2016

Direktion:



Poul Jørgensen

Bestyrelse:



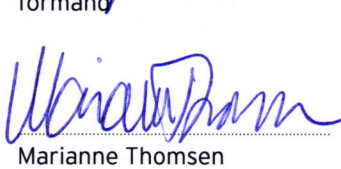
Poul Jørgensen  
formand



Ulrik Kvist



Rikke Kvist



Marianne Thomsen



Tom Thomsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i Hotel Hedegaarden A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hotel Hedegaarden A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

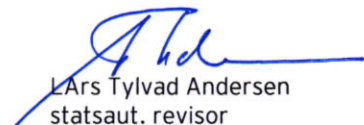
Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### *Konklusion*

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Vejle, den 17. marts 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Tylvad Andersen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

Navn	Hotel Hedegaarden A/S
Adresse, postnr., by	Valdemar Poulsensvej 4, 7100 Vejle
CVR-nr.	15 20 57 41
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Poul Jørgensen, formand Ulrik Kvist Rikke Kvist Marianne Thomsen Tom Thomsen
Direktion	Poul Jørgensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Bruttofortjeneste</b>	11.432.328	9.067.669
3	Personaleomkostninger	-7.676.993	-6.901.003
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.098.437	-1.100.326
	<b>Resultat af primær drift</b>	2.656.898	1.066.340
	Finansielle indtægter	3.960	8.529
	Finansielle omkostninger	-126.190	-157.103
	<b>Resultat før skat</b>	2.534.668	917.766
4	Skat af årets resultat	-581.332	-204.000
	<b>Årets resultat</b>	1.953.336	713.766
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	420.000	420.000
	Overført resultat	1.533.336	293.766
		1.953.336	713.766

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	23.114.063	23.886.620
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.391.359	1.363.457
		<u>24.505.422</u>	<u>25.250.077</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.025	11.025
		<u>11.025</u>	<u>11.025</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>24.516.447</u>	<u>25.261.102</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	170.655	167.615
		<u>170.655</u>	<u>167.615</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	316.558	374.006
	Tilgodehavende selskabsskat	0	94.000
	Andre tilgodehavender	88.347	356.576
		<u>404.905</u>	<u>824.582</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>5.815.967</u>	<u>3.000.675</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.391.527</u>	<u>3.992.872</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>30.907.974</u>	<u>29.253.974</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	1.500.000	1.500.000
	Reserve for opskrivninger	4.500.000	4.500.000
	Overført resultat	12.814.188	11.280.852
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	420.000	420.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>19.234.188</u>	<u>17.700.852</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	3.825.000	3.589.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>3.825.000</u>	<u>3.589.000</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	4.823.634	5.112.503
		<u>4.823.634</u>	<u>5.112.503</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	291.000	290.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.287.488	830.480
	Skyldig selskabsskat	299.332	0
	Anden gæld	1.147.332	1.731.139
		<u>3.025.152</u>	<u>2.851.619</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>7.848.786</u>	<u>7.964.122</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>30.907.974</u></u>	<u><u>29.253.974</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	1.500.000	4.500.000	10.987.086	420.000	17.407.086
Årets resultat	0	0	293.766	420.000	713.766
	0	0	0	-420.000	-420.000
<b>Egenkapital 1. januar 2015</b>	<b>1.500.000</b>	<b>4.500.000</b>	<b>11.280.852</b>	<b>420.000</b>	<b>17.700.852</b>
Årets resultat	0	0	1.533.336	420.000	1.953.336
	0	0	0	-420.000	-420.000
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>1.500.000</b>	<b>4.500.000</b>	<b>12.814.188</b>	<b>420.000</b>	<b>19.234.188</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel Hedegaarden A/S for 2015 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

##### Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for hotel- og restaurationserhvervet og dermed beslægtet virksomhed.

kr.	2015	2014
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.630.764	5.941.316
Pensioner	796.763	701.347
Andre omkostninger til social sikring	159.796	168.120
Andre personaleomkostninger	89.670	90.220
	<u>7.676.993</u>	<u>6.901.003</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	345.332	0
Årets regulering af udskudt skat	236.000	204.000
	<u>581.332</u>	<u>204.000</u>

#### 5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	25.825.226	6.851.147	32.676.373
Tilgang i årets løb	0	353.782	353.782
Afgang i årets løb	0	-174.290	-174.290
Kostpris 31. december 2015	<u>25.825.226</u>	<u>7.030.639</u>	<u>32.855.865</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	6.000.000	0	6.000.000
Værdireguleringer 31. december 2015	6.000.000	0	6.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	7.938.606	5.487.690	13.426.296
Årets afskrivninger	772.557	325.880	1.098.437
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-174.290	-174.290
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>8.711.163</u>	<u>5.639.280</u>	<u>14.350.443</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u>23.114.063</u>	<u>1.391.359</u>	<u>24.505.422</u>
Forskel mellem regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015 og regnskabsmæssig værdi hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>5.460.000</u>	<u>0</u>	

#### 6 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 3.612 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret ejerpantebrev på i alt 1.300 t.kr. i selskabets ejendom.

Der er indgået aftaler om leasing af driftsmateriel. Aftalerne udløber i 2018 og restydelsen udgør 70 t.kr.

#### 8 Nærtstående parter

Hotel Hedegaarden A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Poul Jørgensen	Hirseager 1, 7120 Vejle Øst
Rikke Kvist	Skovbrynet 65, 8722 Hedensted
Marianne Thomsen	Skovbrynet 37, 8722 Hedensted