

**Hotel Søparken af 7/6 1994 ApS**

**CVR-nr. 17840495**

**Søparken 1**

**9440 Aabybro**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.04.2016

**Dirigent**

---

Navn: Erik Falck

## **Indholdsfortegnelse**

|                                     | <u><b>Side</b></u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 4                  |
| Resultatopgørelse for 2015          | 8                  |
| Balance pr. 31.12.2015              | 9                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2015       | 11                 |
| Noter                               | 12                 |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Hotel Søparken af 7/6 1994 ApS  
Søparken 1  
9440 Aabybro

CVR-nr.: 17840495  
Hjemsted: Jammerbugt  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 98244577  
Telefax: 98244676  
Hjemmeside: [www.soparken.dk](http://www.soparken.dk)  
E-mail: [info@soparken.dk](mailto:info@soparken.dk)

### **Bestyrelse**

Erik S. Falck, formand  
John Olsdorf  
Karen L. Jespersgaard

### **Direktion**

Karen Lise Johansen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gøteborgvej 18  
9200 Aalborg SV

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Hotel Søparken af 7/6 1994 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 14.04.2016

## **Direktion**

Karen Lise Johansen  
direktør

## **Bestyrelse**

Erik S. Falck  
formand

John Olsdorf

Karen L. Jespersgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Hotel Søparken af 7/6 1994 ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Søparken af 7/6 1994 ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 14.04.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Skovsgaard  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |         |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-20 år |
| Indretning af lejede lokaler            | 4-7 år  |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

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

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

|   | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>   | <u>2014<br/>kr.</u>   |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                |             | <b>10.047.303</b>     | <b>10.052.381</b>     |
| Personaleomkostninger                                   | 1           | (9.131.508)           | (8.795.534)           |
| Af- og nedskrivninger                                   | 2           | <u>(466.657)</u>      | <u>(471.856)</u>      |
| <b>Driftsresultat</b>                                   |             | <b>449.138</b>        | <b>784.991</b>        |
| Andre finansielle indtægter                             | 3           | 234.848               | 260.598               |
| Andre finansielle omkostninger                          | 4           | <u>(89.703)</u>       | <u>(142.011)</u>      |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>        |             | <b>594.283</b>        | <b>903.578</b>        |
| Skat af ordinært resultat                               | 5           | <u>(134.347)</u>      | <u>(213.385)</u>      |
| <b>Årets resultat</b>                                   |             | <b><u>459.936</u></b> | <b><u>690.193</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                  |             |                       |                       |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen |             | 500.000               | 0                     |
| Overført resultat                                       |             | <u>(40.064)</u>       | <u>690.193</u>        |
|   |             | <b><u>459.936</u></b> | <b><u>690.193</u></b> |

**Balance pr. 31.12.2015**

|   | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>          | <u>2014<br/>kr.</u>         |
|---|-------------|------------------------------|-----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar         |             | 1.799.097                    | 1.792.417                   |
| Indretning af lejede lokaler                    |             | 154.231                      | 70.306                      |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                 | 6           | <b><u>1.953.328</u></b>      | <b><u>1.862.723</u></b>     |
| <br><b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <br><b><u>1.953.328</u></b>  | <br><b><u>1.862.723</u></b> |
| <br>Fremstillede varer og handelsvarer          |             | <br>335.189                  | <br>256.072                 |
| <b>Varebeholdninger</b>                         |             | <b><u>335.189</u></b>        | <b><u>256.072</u></b>       |
| <br>Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | <br>410.027                  | <br>408.307                 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder    |             | 8.208.055                    | 6.662.318                   |
| Udskudt skat                                    |             | 41.969                       | 67.455                      |
| Andre tilgodehavender                           |             | 24.600                       | 100.989                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                          |             | <b><u>8.684.651</u></b>      | <b><u>7.239.069</u></b>     |
| <br>Likvide beholdninger                        |             | <br><b><u>7.720</u></b>      | <br><b><u>7.620</u></b>     |
| <br><b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <br><b><u>9.027.560</u></b>  | <br><b><u>7.502.761</u></b> |
| <br><b>Aktiver</b>                              |             | <br><b><u>10.980.888</u></b> | <br><b><u>9.365.484</u></b> |

**Balance pr. 31.12.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>      | <u>2014<br/>kr.</u>     |
|--|-------------|--------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital                       |             | 200.000                  | 200.000                 |
| Overført overskud eller underskud        |             | 4.423.833                | 4.463.897               |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    |             | 500.000                  | 0                       |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>5.123.833</u></b>  | <b><u>4.663.897</u></b> |
| <br>                                     |             |                          |                         |
| Bankgæld                                 |             | 874.973                  | 1.114.867               |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |             | 264.423                  | 243.555                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 997.344                  | 927.581                 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 2.466.222                | 1.112.486               |
| Skyldig selskabsskat                     |             | 108.861                  | 180.892                 |
| Anden gæld                               |             | 1.145.232                | 1.122.206               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>5.857.055</u></b>  | <b><u>4.701.587</u></b> |
| <br>                                     |             |                          |                         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>5.857.055</u></b>  | <b><u>4.701.587</u></b> |
| <br>                                     |             |                          |                         |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u>10.980.888</u></b> | <b><u>9.365.484</u></b> |
| <br>                                     |             |                          |                         |
| Eventualforpligtelser                    | 7           |                          |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 8           |                          |                         |
| Koncernforhold                           | 9           |                          |                         |
| Hovedaktivitet                           | 10          |                          |                         |

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud<br/>eller under-<br/>skud<br/>kr.</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 200.000                                 | 4.463.897  | 500.000  | 5.163.897            |
| Årets resultat            | 0                                       | (40.064)   | 0  | (40.064)             |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>200.000</b>                          | <b>4.423.833</b>   | <b>500.000</b>   | <b>5.123.833</b>     |

## Noter

|   | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                       |                  |                  |
| Gager og løn  | 8.052.073        | 7.657.939        |
| Pensioner   | 730.680          | 754.701          |
| Andre omkostninger til social sikring                 | 348.755          | 382.894          |
|   | <b>9.131.508</b> | <b>8.795.534</b> |
|   |                  |                  |
|   | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>                       |                  |                  |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver             | 466.657          | 471.856          |
|   | <b>466.657</b>   | <b>471.856</b>   |
|   |                  |                  |
|   | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| <b>3. Andre finansielle indtægter</b>                 |                  |                  |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder    | 230.420          | 256.232          |
| Renteindtægter i øvrigt                               | 4.428            | 4.366            |
|   | <b>234.848</b>   | <b>260.598</b>   |
|   |                  |                  |
|   | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| <b>4. Andre finansielle omkostninger</b>              |                  |                  |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 61.430           | 106.354          |
| Renteomkostninger i øvrigt                            | 28.273           | 35.657           |
|   | <b>89.703</b>    | <b>142.011</b>   |
|   |                  |                  |
|   | <b>2015</b>      | <b>2014</b>      |
|   | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| <b>5. Skat af ordinært resultat</b>                   |                  |                  |
| Aktuel skat   | 108.861          | 180.892          |
| Ændring af udskudt skat                               | 25.486           | 32.493           |
|   | <b>134.347</b>   | <b>213.385</b>   |

## Noter

|                                     | <b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar<br/>kr.</b> | <b>Indretning af lejede lokaler<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|--|---|
| <b>6. Materielle anlægsaktiver</b>  |  |   |
| Kostpris primo                      | 7.739.389  | 325.958                                     |
| Tilgange                            | 441.397  | 115.865                                     |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>8.180.786</b>                                       | <b>441.823</b>                              |
| <br>                                |  |   |
| Af- og nedskrivninger primo         | (5.946.972)  | (255.652)                                   |
| Årets afskrivninger                 | (434.717)  | (31.940)                                    |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <b>(6.381.689)</b>                                     | <b>(287.592)</b>                            |
| <br>                                |  |   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>1.799.097</b>                                       | <b>154.231</b>                              |

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Danske Hoteller A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Danske Hoteller A/S, Frederiksberg

## 10. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive Hotel Søparken og Hotel Limfjorden.