

VICH 4080 ApS
Smidstruplund 1 B
2950 Vedbæk
CVR-nr. 17953206

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.06.2018

Dirigent

Navn: Ole Hartvig Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

VICH 4080 ApS
Smidstruplund 1 B
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 17953206
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Ole Hartvig Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for VICH 4080 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 08.06.2018

Direktion

Ole Hartvig Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VICH 4080 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for VICH 4080 ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 08.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Stine Eva Grothen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29431

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet er hoteldrift via en ejerandel på 8% af et hotelkompleks beliggende i Tyskland – Parkhotel Ropeter, Göttingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 103 t.kr. mod et underskud på 166 t.kr. i 2016.

Selskabets egenkapital er negativ med 56 t.kr. pr. 31.12.2017 mod 47 t.kr. pr. 31.12.2016.

Selskabets gæld til tilknyttede virksomheder, som udelukkende er til moderselskabet, OHJ Holding ApS, vil ikke blive krævet indfriet, før der er midler til betaling heraf.

Selskabets ejerandel af hotelkomplekset i Tyskland har tidligere kørt med væsentlige underskud. I år er realiseret et mindre overskud før afskrivninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(23.401)	(22)
Driftsresultat		(23.401)	(22)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver	2	(66.162)	(129)
Andre finansielle omkostninger	3	(26.525)	(30)
Resultat før skat		(116.088)	(181)
Skat af årets resultat		12.801	15
Årets resultat		(103.287)	(166)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(103.287)	(166)
		(103.287)	(166)

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		550.606	617
Finansielle anlægsaktiver	4	550.606	617
Anlægsaktiver		550.606	617
Tilgodehavende selskabsskat		12.801	15
Tilgodehavender		12.801	15
Likvide beholdninger		68.642	93
Omsætningsaktiver		81.443	108
Aktiver		632.049	725

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	399.000	399
Overført overskud eller underskud		<u>(455.344)</u>	<u>(352)</u>
Egenkapital		<u>(56.344)</u>	<u>47</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.500	23
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>665.893</u>	<u>655</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>688.393</u>	<u>678</u>
Gældsforpligtelser		<u>688.393</u>	<u>678</u>
Passiver		<u>632.049</u>	<u>725</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	399.000	(352.057)	46.943
Årets resultat	0	(103.287)	(103.287)
Egenkapital ultimo	399.000	(455.344)	(56.344)

Noter

1. Going concern

Selskabet har pr. 31.12.2017 en negativ egenkapital på 56 t.kr. Det er en forudsætning for fortsat drift at selskabet kan generere den fornødne likviditet, således at selskabet kan betale dets forpligtelser.

Selskabets modervirksomhed, som har et tilgodehavende på 666 t.kr., har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets øvrige kreditorer.

På baggrund af ovenstående er selskabets regnskab pr. 31.12.2017 aflagt ud fra principperne om fortsat drift.

2. Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver vedrører regulering af kapitalandele til dagsværdi.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	26.110	30
Renteomkostninger i øvrigt	415	0
	26.525	30
		Andre værdipapirer og kapitalandele
		kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		6.603.547
Kostpris ultimo		6.603.547
Nedskrivninger primo		(5.986.779)
Valutakursreguleringer		11.087
Årets nedskrivninger		(172.887)
Andre reguleringer		95.638
Nedskrivninger ultimo		(6.052.941)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		550.606

Selskabets ejerandel af hotelkomplekset i Tyskland har tidligere kørt med væsentlige underskud. I år er der realiseret et mindre overskud før afskrivninger. Hotelkomplekset er afhændet i 2018.

Noter

Materielle anlægsaktiver indeholdt i posten andre værdipapir og kapitalandele kan specificeres således:

	Grunde og bygninger mv. kr.	Hotel- inventar kr.	I alt kr.
Anskaffelsessum 01.01.2017	9.102.875	1.599.036	10.701.911
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31.12.2017	<u>9.102.875</u>	<u>1.599.036</u>	<u>10.701.911</u>
Kursreguleringer 01.01.2017	(229.381)	(36.604)	(265.985)
Årets kursregulering	<u>4.036</u>	<u>0</u>	<u>4.036</u>
Kursreguleringer 31.12.2017	<u>(225.345)</u>	<u>(36.604)</u>	<u>(261.949)</u>
Af- og nedskrivninger 01.01.2017	(3.929.411)	(1.561.676)	(5.491.087)
Årets af- og nedskrivninger	<u>(172.131)</u>	<u>(756)</u>	<u>(172.887)</u>
Af- og nedskrivninger 31.12.2017	<u>(4.101.542)</u>	<u>(1.562.432)</u>	<u>(5.663.974)</u>
Regnskabsmæssig indre værdi 31.12.2017	<u>4.775.988</u>	<u>0</u>	<u>4.755.988</u>
	<u>Ejerandel</u>	<u>Andel af resultat kr.</u>	<u>Andel af egenkapital kr.</u>
Parkhotel Ropeter GbR	8%	95.638	8.000.825
Årets af- og nedskrivninger/akkumulerede af- og nedskrivninger		(172.887)	(5.927.578)
Ekstraordinær nedskrivning 2014		0	(1.522.641)
Kursregulering 2017, netto		<u>11.087</u>	<u>0</u>
		<u>66.162</u>	<u>505.606</u>

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	399	1000	399.000
	399		399.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med OHJ Holding ApS 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.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for valutalån i Parkhotel Ropeter GbR på maksimalt 23.817.600 kr. eller 3.200.000 EUR.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

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

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele, der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til dagsværdi.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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