

Hotel Hjallerup Kro ApS
CVR-nr. 25020553
Søndergade 1
9320 Hjallerup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.04.2016

Dirigent

Navn: Erik S. Falck

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hotel Hjallerup Kro ApS
Søndergade 1
9320 Hjallerup

CVR-nr.: 25020553
Hjemsted: Brønderslev
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Hjemmeside: www.hjallerupkro.dk
E-mail: info@hjallerupkro.dk

Bestyrelse

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

Direktion

Gitte Frederiksen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Hotel Hjallerup Kro 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 14.04.2016

Direktion

Gitte Frederiksen
administrerende direktør

Bestyrelse

Erik S. Falck
formand

Karen L. Jespersgaard

John Olsdorf

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hotel Hjallerup Kro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Hjallerup Kro 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 14.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Skovsgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive Hjallerup Kro.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse vurderer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening eller kontant indskud.

Begivenheder efter balancedagen

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

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, andre driftsindtægter, 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 eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, 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 værdipapirer, 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

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

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:

| | |
|---|----------|
| Bygninger (scrapværdi 5.000 t. kr.) | 50 år |
| Forbedringer på bygning | 15-25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-20 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.942.168 | 3.171.125 |
| Personaleomkostninger | 2 | (3.482.354) | (3.141.522) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | <u>(270.416)</u> | <u>(46.325)</u> |
| Driftsresultat | | 189.398 | (16.722) |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | | 1 | 379 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(302.180)</u> | <u>(309.480)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (112.781) | (325.823) |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 5 | <u>37.416</u> | <u>87.202</u> |
| Årets resultat | | <u>(75.365)</u> | <u>(238.621)</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(75.365)</u> | <u>(238.621)</u> |
| | | <u>(75.365)</u> | <u>(238.621)</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| Grunde og bygninger | | 8.305.282 | 7.889.464 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 651.216 | 455.582 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 8.956.498 | 8.345.046 |
| Anlægsaktiver | | 8.956.498 | 8.345.046 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 217.170 | 156.122 |
| Varebeholdninger | | 217.170 | 156.122 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 107.001 | 198.559 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.350 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 2.645 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 187.882 | 86.659 |
| Tilgodehavender | | 296.233 | 287.863 |
| Likvide beholdninger | | 45.223 | 2.311 |
| Omsætningsaktiver | | 558.626 | 446.296 |
| Aktiver | | 9.515.124 | 8.791.342 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(828.400)</u> | <u>(753.035)</u> |
| Egenkapital | | <u>(628.400)</u> | <u>(553.035)</u> |
| Udskudt skat | | <u>436.498</u> | <u>286.032</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>436.498</u> | <u>286.032</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>2.198.967</u> | <u>2.426.698</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>2.198.967</u> | <u>2.426.698</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 227.731 | 192.198 |
| Bankgæld | | 95.844 | 189.195 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 110.734 | 111.050 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 407.779 | 413.921 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 5.717.807 | 4.810.803 |
| Anden gæld | | <u>948.164</u> | <u>914.480</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>7.508.059</u> | <u>6.631.647</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>9.707.026</u> | <u>9.058.345</u> |
| Passiver | | <u>9.515.124</u> | <u>8.791.342</u> |
| Going concern | 1 | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |
| Koncernforhold | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | (753.035) | (553.035) |
| Årets resultat | 0 | (75.365) | (75.365) |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | (828.400) | (628.400) |

Noter

1. Going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse vurderer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening eller kontant indskud.

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 2.788.115 | 2.588.329 |
| Pensioner | 327.542 | 243.114 |
| Andre omkostninger til social sikring | 366.697 | 310.079 |
| | 3.482.354 | 3.141.522 |

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 270.416 | 246.325 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 0 | (200.000) |
| | 270.416 | 46.325 |

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 157.500 | 147.340 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 144.680 | 162.140 |
| | 302.180 | 309.480 |

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 5. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | (187.882) | (86.659) |
| Ændring af udskudt skat | 160.724 | (543) |
| Effekt af ændrede skattesatser | (10.258) | 0 |
| | (37.416) | (87.202) |

Noter

| | <u>Grunde og bygninger kr.</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u> |
|-------------------------------------|------------------------------------|--|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 9.197.556 | 3.512.730 |
| Tilgange | <u>515.702</u> | <u>366.166</u> |
| Kostpris ultimo | <u>9.713.258</u> | <u>3.878.896</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.308.092) | (3.057.148) |
| Årets afskrivninger | <u>(99.884)</u> | <u>(170.532)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(1.407.976)</u> | <u>(3.227.680)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>8.305.282</u> | <u>651.216</u> |

| | <u>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</u> | <u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u> | <u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u> | <u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u> |
|---|--|--|--|---|
| 7. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>192.198</u> | <u>227.731</u> | <u>2.198.967</u> | <u>1.595.262</u> |
| | <u>192.198</u> | <u>227.731</u> | <u>2.198.967</u> | <u>1.595.262</u> |

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en forpagtningskontrakt med Ejendomsselskabet Danske Hoteller A/S, hvor selskabet forpligter sig til at betale en omsætningsbestemt forpagtningsafgift.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Danske Hoteller A/S som administrationselskab. 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.

Den samlede forpligtelse fremgår af administrationselskabets årsrapport.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 8.305.282 kr. (2014: 7.889.464 kr.)

11. Koncernforhold

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

Danske Hoteller A/S, Frederiksberg