

ACCOUNTA

Seda Lager Hotel ApS

Årsrapport 2015

CVR.Nr. 25 31 43 95

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling, den  
20. april 2016

---

Christian Meldgaard

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Seda Lager Hotel ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold ledelsesberetningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 20. april 2016

### Direktion:

Christian Meldgaard  
Direktør

### Bestyrelse:

Lars Meldgaard  
(Formand)

Christian Meldgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Seda Lager Hotel ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Seda Lager Hotel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Fortsættes

## Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

### Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 20. april 2016

*Accounta*

*Statsautoriseret revisionsanpartsselskab*

Ivan Kjeldsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Seda Lager Hotel ApS Huginsvej 12 4100 Ringsted  Telefon: 58 56 20 88 Telefax: 58 56 20 99 Hjemmeside: <a href="http://www.seda.dk">www.seda.dk</a> E-mail: <a href="mailto:seda@seda.dk">seda@seda.dk</a>  CVR-nr.: Ringsted  Hjemsted: Ringsted  Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Lars Meldgaard (formand) Christian Meldgaard
<b>Direktion</b>	Christian Meldgaard
<b>Revision</b>	Accounta statsautoriseret revisionsanpartsselskab Slagelsevej 25A 4700 Næstved
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea A/S Torvet 10 4100 Ringsted

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i drift af lager hotel samt andel handel.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet øvrige begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er beskrevet nedenfor.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttoresultat**

I bruttoresultat er sammendraget regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varebeholdninger og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Skat af årets resultat**

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 indgår i sambeskatning med sin danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til 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 restværdier:

	<u>Afskrivnings-</u> <u>periode</u>	<u>Scrapværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%
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 afskrivninger.

#### Varebeholdninger

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

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives efter en individuel vurdering til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen som en del af resultatdisponeringen.

### 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 den samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Kr.	Kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.601.387</b>	<b>1.018.798</b>
1 Personaleomkostninger	-315.401	-570.779
3 Afskrivninger	<u>-1.231.356</u>	<u>-1.283.325</u>
Driftsresultat	54.630	-835.306
2 Finansielle omkostninger	<u>-28.399</u>	<u>-79.748</u>
Resultat før skat	26.231	-915.054
4 Skat af årets resultat	<u>-8.917</u>	<u>225.019</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>17.314</u></b>	<b><u>-690.035</u></b>

## Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>17.314</u>	<u>-690.035</u>
Disponeret i alt	<b><u>17.314</u></b>	<b><u>-690.035</u></b>

## Balance - Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Kr.	Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
3 Produktionsanlæg og maskiner	70.200	1.301.556
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>70.200</b>	<b>1.301.556</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>70.200</b>	<b>1.301.556</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Handelsvarer	0	266.775
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>266.775</b>
Tilgodehavender fra salg	0	31.250
4 Udskudt skatteaktiv	261.418	67.440
4 Selskabsskat	0	36.966
Andre tilgodehavender	0	121.979
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>261.418</b>	<b>257.635</b>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>4.467</b>	<b>3.573</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>265.885</b>	<b>527.983</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>336.085</b>	<b>1.829.539</b>

## Balance - Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	Kr.	Kr.
<b>EGENKAPITAL</b>		
5 Selskabskapital	135.000	135.000
5 Overført resultat	-652.904	-670.218
	<u>-517.904</u>	<u>-535.218</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		
	<u>-517.904</u>	<u>-535.218</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.957	4.600
Gæld til tilknyttede virksomheder	297.412	2.332.774
4 Selskabsskat	202.895	0
Anden gæld	344.725	27.383
	<u>853.989</u>	<u>2.364.757</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>853.989</u>	<u>2.364.757</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u>853.989</u>	<u>2.364.757</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>336.085</u>	<u>1.829.539</u>
<b>6 Sikkerhedsstillelser og lejeforpligtelser</b>		

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Løn og gager	300.905	540.324
Andre omkostninger til social sikring	9.267	13.242
Øvrige personaleomkostninger	5.229	17.213
	<u>315.401</u>	<u>570.779</u>
Antal beskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>

### 2. Finansielle omkostninger

Heraf renteomkostninger vedrørende tilknyttede virksomheder	<u>28.385</u>	<u>73.286</u>
---	---------------	---------------

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsanlæg og maskiner</u>
Kostpris 1. januar 2015	6.416.625
Tilgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	.....6.416.625
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2015	5.115.069
Årets afskrivninger	<u>1.231.356</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2015	.....6.346.425
Bogført værdi pr. 31. december 2015	<u>70.200</u>

## Noter, fortsat

### 4. Selskabsskat

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	205.647	-39.379
Regulering af udskudt skat	<u>-196.730</u>	<u>-185.640</u>
	<u>8.917</u>	<u>-225.019</u>

### 5. Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I ALT</u>
Egenkapital 1. januar 2015	135.000	-670.218	-535.218
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>17.314</u>	<u>17.314</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>135.000</u>	<u>-652.904</u>	<u>-517.904</u>

Der er de seneste 5 år ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen.

### 6. Sikkerhedsstillelser og lejeforpligtelser

#### *Eventualforpligtelser*

Selskabet kautionerer som selvskyldnerkautionist for et søsterselskabs mellemværende med pengeinstitut for et beløb op til 6.000.000 kr.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Seda Holding Danmark A/S som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

#### *Lejeaftaler*

Virksomheden drives fra lokaler, som er lejet af et søsterselskab. Den samlede årlige forpligtelse udgør 600.000 kr.