

# **KØBENHAVNS HOTEL OG RESTAURATIONS SERVICE ApS**

Vibevej 20, 3 tv  
2400 København NV

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/05/2016**

---

**Feras Sbeihi**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KØBENHAVNS HOTEL OG RESTAURATIONS SERVICE ApS  
Vibevej 20, 3 tv  
2400 København NV

CVR-nr: 25374843  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 76  
Frederiksberg  
DK Danmark  
CVR-nr: 29442789  
P-enhed: 1018997718

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Køben-havns Hotel og Restaurations Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/03/2016

**Direktion**

Feras Sbeihi

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i KØBENHAVNS HOTEL OG RESTAURATIONS SERVICE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KØBENHAVNS HOTEL OG RESTAURATIONS SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

København, 30/03/2016

Leif G. Rasmussen  
Statsautoriseret revisor  
Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR: 29442789

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel, rengøringsvirksomhed og anden herved beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 2014.

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder årets nettoomsætning fratrukket udgifter til vareforbrug, fremmed arbejde, andre eksterne omkostninger samt resultat af udlejningsejendomme.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Finansielle poster

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.

### 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet 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:



Driftsmateriel og inventar 5 år

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgspris excl. moms.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres mod-regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller sam-tidig. Efter sambeskatningsreglerne hæfter Københavns Hotel og Restaurations Service ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2016 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

|  | Note | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>28.018.402</b> | <b>30.573.418</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -25.808.264       | -28.028.369       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... |      | -103.391          | -95.791           |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>2.106.747</b>  | <b>2.449.258</b>  |
| Andre finansielle indtægter .....  | 2    | 46.257            | 59.512            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      | 3    | -52.463           | -94.174           |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>2.100.541</b>  | <b>2.414.596</b>  |
| Skat af årets resultat .....   | 4    | -499.857          | -595.030          |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>1.600.684</b>  | <b>1.819.566</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                   |                   |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                      |      | 1.000.000         | 1.000.000         |
| Overført resultat .....  |      | 600.684           | 819.566           |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>1.600.684</b>  | <b>1.819.566</b>  |

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

|  | Note     | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 136.388           | 201.779           |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>5</b> | <b>136.388</b>    | <b>201.779</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>136.388</b>    | <b>201.779</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 301.379           | 278.437           |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....    |          | 2.846.964         | 3.375.158         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 2.032.375         | 2.431.758         |
| Udskudte skatteaktiver .....                       |          | 15.411            | 7.788             |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 420.862           | 291.672           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                    |          | 10.565            | 0                 |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>5.627.556</b>  | <b>6.384.813</b>  |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 4.814.398         | 5.303.660         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>10.441.954</b> | <b>11.688.473</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>10.578.342</b> | <b>11.890.252</b> |

# Balance 31. december 2015

## Passiver

|   | Note     | 2015<br>kr.       | 2014<br>kr.       |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |          | 125.000           | 125.000           |
| Overført resultat .....   |          | 6.170.845         | 5.570.161         |
| Forslag til udbytte .....   |          | 1.000.000         | 1.000.000         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  | <b>6</b> | <b>7.295.845</b>  | <b>6.695.161</b>  |
| Gæld til banker .....   |          | 0                 | 852.131           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |          | 126.607           | 178.748           |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                             |          | 485.799           | 1.094.152         |
| Skyldig selskabsskat .....  |          | 507.480           | 598.143           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |          | 2.162.611         | 2.471.917         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |          | <b>3.282.497</b>  | <b>5.195.091</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |          | <b>3.282.497</b>  | <b>5.195.091</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |          | <b>10.578.342</b> | <b>11.890.252</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                      | <b>2015</b>     | <b>2014</b>     |
|----------------------|-----------------|-----------------|
|                      | <b>kr.</b>      | <b>kr.</b>      |
| Lønninger            | 23995221        | 26183256        |
| Pensioner            | 1029710         | 1052512         |
| Sociale omkostninger | 783333          | 792601          |
|                      | <u>25808264</u> | <u>28028369</u> |

## 2. Andre finansielle indtægter

|  | <b>2015</b>  | <b>2014</b>  |
|--|--------------|--------------|
|  | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| Renteindtægt mellemregning tilknyttet virksomhed | <u>46257</u> | <u>59512</u> |
|  | <u>46257</u> | <u>59512</u> |

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

|  | <b>2015</b>  | <b>2014</b>  |
|--|--------------|--------------|
|  | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| Renteudgifter, bank                    | 19033        | 62289        |
| Renteudgifter uden fradragsret         | 19770        | 0            |
| Renteudgift kreditorer                 | 2605         | 2454         |
| Renteudgift mellemregning moderselskab | 11055        | 29431        |
|  | <u>52463</u> | <u>94174</u> |

## 4. Skat af årets resultat

|  | <b>2015</b>   | <b>2014</b>   |
|--|---------------|---------------|
|  | <b>kr.</b>    | <b>kr.</b>    |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 507480        | 598143        |
| Udskudt skat 1. januar 2015                    | 7788          | 4675          |
| Udskudt skat 31. december 2015                 | -15411        | -7788         |
|  | <u>499857</u> | <u>595030</u> |

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Driftsmidler og inventar</b>     |                |                |
| Anskaffelsessum primo               | 1355375        | 1355375        |
| Tilgang                             | 38000          | 0              |
| Afgang                              | 0              | 0              |
| <b>Anskaffelsessum ultimo</b>       | <b>1355375</b> | <b>1355375</b> |
| Afskrivning primo                   | 1153596        | 1057805        |
| Afskrivninger                       | 103391         | 95791          |
| Afskrevet på afhændede aktiver      | 0              | 0              |
| <b>Afskrivning ultimo</b>           | <b>1256987</b> | <b>1153596</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>136388</b>  | <b>201779</b>  |

## 6. Egenkapital i alt

|                                 | Anparts-<br>kapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Foreslået<br>udbytte<br>kr. | Ialt<br>kr.    |
|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|
| Saldo primo                     | 125000                     | 5570161                     | 1000000                     | 6695161        |
| Udbetalt udbytte                | 0                          | 0                           | -1000000                    | -1000000       |
| Forslag til resultatdisponering | 0                          | 600684                      | 1000000                     | 1600684        |
| <b>Egenkapital ultimo</b>       | <b>125000</b>              | <b>6170845</b>              | <b>1000000</b>              | <b>7295845</b> |

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KHRS Holding ApS som administrationselskab, og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.