

Hotel Medi ApS
CVR-nr. 26278708
Rådhusstrædet 8
7430 Ikast

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
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hotel Medi ApS
Rådhusstrædet 8
7430 Ikast

CVR-nr.: 26278708

Hjemsted: Ikast-Brande

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 97151944

Telefax: 97251330

Hjemmeside: www.hotel-medi.dk

E-mail: hotel@medi.dk

Bestyrelse

Erik S. Falck, formand

John Olsdorf

John Johansen

Direktion

Jesper Stadsvold Olesen, 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 Medi 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.

Ikast, den 14.04.2016

Direktion

Jesper Stadsvold Olesen
direktør

Bestyrelse

Erik S. Falck
formand

John Olsdorf

John Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hotel Medi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Medi 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 eksklusive 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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, 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, 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: 15.000 t.kr.)	50 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.342.731	5.605.372
Personaleomkostninger	1	(3.691.979)	(3.391.791)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(373.910)</u>	<u>(344.911)</u>
Driftsresultat		1.276.842	1.868.670
Andre finansielle indtægter	3	16.948	1.190
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(240.488)</u>	<u>(287.785)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.053.302	1.582.075
Skat af ordinært resultat	5	<u>(240.192)</u>	<u>(374.137)</u>
Årets resultat		<u>813.110</u>	<u>1.207.938</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Overført resultat		<u>(186.890)</u>	<u>1.207.938</u>
		<u>813.110</u>	<u>1.207.938</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		18.916.650	18.802.103
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.096.118</u>	<u>896.740</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>20.012.768</u>	<u>19.698.843</u>
 Anlægsaktiver		 <u>20.012.768</u>	 <u>19.698.843</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 <u>135.858</u>	 <u>131.001</u>
Varebeholdninger		<u>135.858</u>	<u>131.001</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 314.169	 212.145
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		111.833	955.449
Andre tilgodehavender		37.459	65.347
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.219</u>	<u>14.749</u>
Tilgodehavender		<u>474.680</u>	<u>1.247.690</u>
 Likvide beholdninger		 <u>7.000</u>	 <u>7.000</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>617.538</u>	 <u>1.385.691</u>
 Aktiver		 <u>20.630.306</u>	 <u>21.084.534</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		4.517.715	4.704.605
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		<u>5.642.715</u>	<u>4.829.605</u>
Udskudt skat		1.714.906	1.548.897
Hensatte forpligtelser		<u>1.714.906</u>	<u>1.548.897</u>
Gæld til realkreditinstitutter		7.871.168	8.460.223
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.000.000	4.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>10.871.168</u>	<u>12.460.223</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	447.000	297.700
Bankgæld		331.594	280.735
Modtagne forudbetalinger fra kunder		182.381	158.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser		676.790	462.947
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.597	23.574
Skyldig selskabsskat		74.183	205.516
Anden gæld		667.972	816.728
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.401.517</u>	<u>2.245.809</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.272.685</u>	<u>14.706.032</u>
Passiver		<u>20.630.306</u>	<u>21.084.534</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Koncernforhold	10		
Hovedaktivitet	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	4.704.605	0	4.829.605
Årets resultat	0	(186.890)	1.000.000	813.110
Egenkapital ultimo	125.000	4.517.715	1.000.000	5.642.715

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.307.565	3.037.128
Pensioner	237.943	221.863
Andre omkostninger til social sikring	146.471	132.800
	3.691.979	3.391.791
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	371.696	344.911
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2.214	0
	373.910	344.911
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.500	1.183
Renteindtægter i øvrigt	448	7
	16.948	1.190
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	102.500	120.000
Renteomkostninger i øvrigt	137.988	167.785
	240.488	287.785
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	74.183	205.516
Ændring af udskudt skat	177.328	187.782
Effekt af ændrede skattesatser	(11.319)	(19.161)
	240.192	374.137

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	21.708.472	5.578.880
Tilgange	285.903	497.932
Afgange	0	(150.000)
Kostpris ultimo	21.994.375	5.926.812
Af- og nedskrivninger primo	(2.906.369)	(4.682.140)
Årets afskrivninger	(171.356)	(200.340)
Tilbageførsel ved afgange	0	51.786
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.077.725)	(4.830.694)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.916.650	1.096.118

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	297.700	447.000	7.871.168	6.158.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	3.000.000	0
	297.700	447.000	10.871.168	6.158.000

8. 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.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 18.916.650 kr. (2014: 18.802.103 kr.).

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 5.773 t.kr. (2014: 5.773 t.kr.), der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve på i alt 5.773 t.kr. (2014: 5.773 t.kr.) deponeret til sikkerhed for selskabets, moderselskabets samt følgende søsterselskabers gæld til pengeinstitutter:

Hotel Vissenbjerg Storkro af 1.2.2006 ApS

Østergaards Hotel ApS

Hotel Søparken af 7/6 1994 ApS

Ejendomsselskabet Danske Hoteller ApS

Hotel Menstrup Kro af 1.4.2007 ApS

10. Koncernforhold

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

Danske Hoteller A/S, Frederiksberg

11. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive Hotel Medi. |