

**HOTEL- OG RESTAURANTSERHVERVETS
LÆREMIDDELFOND APS**

Vigerslev Allé 18

c/o Køkken-, Hotel- og Rest. fag. Uddan. Sekretariat

2500 Valby

CVR-NR. 26 63 12 62

Årsrapport for

2016

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27/04 2017

Dennis Lindberg Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| 1. januar - 31. december 2016 | |
| Balance pr. 31. december 2016 | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Hotel- og restaurantserhvervets Læremiddelfond ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 26. januar 2017

Direktion

Uffe Høgh Johansen
direktør

Bestyrelse

Uffe Høgh Johansen
formand

Bo Christensen

Marianne Kragh

Michael Jørgensen

Lars Mouritzen

Peter Lykke Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Hotel- og restaurantserhvervets Læremiddelfond ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel- og restaurantserhvervets Læremiddelfond ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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 26. januar 2017

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Hotel- og restaurantserhvervets Læremiddelfond ApS Vigerslev Allé 18 c/o Køkken-, Hotel- og Rest. fag. Uddan. Sekretariat 2500 Valby |
| | CVR-nr.: 26 63 12 62 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december |
| | Stiftet: 25. maj 2002 |
| | Regnskabsår: 15. regnskabsår |
| | Hjemsted: København |
| Bestyrelse | Uffe Høgh Johansen, formand Bo Christensen Marianne Kragh Michael Jørgensen Lars Mouritzen Peter Lykke Nielsen |
| Direktion | Uffe Høgh Johansen, direktør |
| Revision | TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V |
| Pengeinstitut | Danske Bank Albani Torv 2-3 5000 Odense C. |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes 27. april 2017 kl. 11.00, på selskabets adresse. |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at understøtte uddannelse og kompetenceudvikling i hotel- og restauranterhvervet ved dels at udarbejde og udgive læremidler og andre publikationer - trykte og elektroniske og dels at undersøge andre tiltag, der kan medvirke til kompetenceudvikling i hotel- og restauranterhvervet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 939, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 558.602.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hotel- og restaurantserhvervets Læremiddelfond ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved modtagelse af royalty fra rettigheder indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den resterende rettighedsperiode, dog maksimalt 3 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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 gældsmetode 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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|----------------------|
| Nettoomsætning | | 170.559 | 259.965 |
| Andre eksterne omkostninger | | <u>-133.710</u> | <u>-134.275</u> |
| Bruttoresultat | | 36.849 | 125.690 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 36.849 | 125.690 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-38.045</u> | <u>-77.330</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -1.196 | 48.360 |
| Resultat før skat | | -1.196 | 48.360 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>257</u> | <u>-13.972</u> |
| Årets resultat | | <u>-939</u> | <u>34.388</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-939</u> | <u>34.388</u> |
| | | <u>-939</u> | <u>34.388</u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Erhvervede rettigheder | | 183.144 | 65.622 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 2 | <u>183.144</u> | <u>65.622</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>183.144</u> | <u>65.622</u> |
| Andre tilgodehavender | | 170.559 | 228.694 |
| Udskudt skatteaktiv | | 38.678 | 38.415 |
| Tilgodehavender | | <u>209.237</u> | <u>267.109</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>196.221</u> | <u>271.042</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>405.458</u> | <u>538.151</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>588.602</u></u> | <u><u>603.773</u></u> |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 433.602 | 434.541 |
| Egenkapital | 3 | <u>558.602</u> | <u>559.541</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 30.000 | 44.020 |
| Selskabsskat | | 0 | 212 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>30.000</u> | <u>44.232</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>30.000</u> | <u>44.232</u> |
| Passiver i alt | | <u>588.602</u> | <u>603.773</u> |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 212 |
| Årets udskudte skat | -257 | 13.760 |
| | <u>-257</u> | <u>13.972</u> |

2 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Erhvervede rettigheder</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Kostpris primo | 896.155 |
| Tilgang i årets løb | 155.567 |
| Kostpris ultimo | <u>1.051.722</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 830.533 |
| Årets afskrivninger | 38.045 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>868.578</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>183.144</u> |

3 Egenkapital

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 434.541 | 559.541 |
| Årets resultat | 0 | -939 | -939 |
| Egenkapital ultimo | <u>125.000</u> | <u>433.602</u> | <u>558.602</u> |

4 Eventualposter m.v.

Ingen.