

Østergaards Hotel ApS
CVR-nr. 27092098
Silkeborgvej 94
7400 Herning

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.04.2016

Dirigent

Navn: Erik 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

Østergaards Hotel ApS
Silkeborgvej 94
7400 Herning

CVR-nr.: 27092098

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 97124555

Telefax: 97120122

Hjemmeside: www.oestergaardshotel.dk

E-mail: info@oestergaardshotel.dk

Bestyrelse

Erik S. Falck, formand

Jesper S. Olesen

John Eigil Olsdorf

Direktion

Ove Jørgensen, 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 Østergaards Hotel 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.

Herning, den 14.04.2016

Direktion

Ove Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Erik S. Falck
formand

Jesper S. Olesen

John Eigil Olsdorf

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Østergaards Hotel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Østergaards Hotel 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 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 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 klargøring 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 13.700 t. kr.)	50 år
Forbedringer på bygninger	15-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-20 år
Indretning af lejede lokaler	15 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 finansiell 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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.209.529	9.977.796
Personaleomkostninger	1	(7.784.581)	(8.051.307)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(617.089)</u>	<u>(621.853)</u>
Driftsresultat		807.859	1.304.636
Andre finansielle indtægter	3	95.895	4.430
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(519.591)</u>	<u>(469.710)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		384.163	839.356
Skat af ordinært resultat	5	<u>(75.706)</u>	<u>(187.327)</u>
Årets resultat		<u>308.457</u>	<u>652.029</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>308.457</u>	<u>652.029</u>
		<u>308.457</u>	<u>652.029</u>

Balance pr. 31.12.2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		22.338.443	22.294.874
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.172.610	1.330.032
Indretning af lejede lokaler		269.897	146.110
Materielle anlægsaktiver	6	23.780.950	23.771.016
Anlægsaktiver		23.780.950	23.771.016
Fremstillede varer og handelsvarer		308.230	283.153
Varebeholdninger		308.230	283.153
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		529.181	693.942
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.775.827	1.729.667
Andre tilgodehavender		31.157	47.952
Tilgodehavende selskabsskat		90.988	0
Tilgodehavender		3.427.153	2.471.561
Likvide beholdninger		52.623	90.774
Omsætningsaktiver		3.788.006	2.845.488
Aktiver		27.568.956	26.616.504

Balance pr. 31.12.2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		2.474.307	2.165.850
Egenkapital		2.674.307	2.365.850
Udskudt skat		1.512.947	1.346.253
Hensatte forpligtelser		1.512.947	1.346.253
Gæld til realkreditinstitutter		9.981.385	10.535.945
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.000.000	6.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	15.981.385	16.535.945
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	555.407	585.000
Bankgæld		432.903	550.630
Modtagne forudbetalinger fra kunder		567.570	345.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.276.717	982.097
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.245.310	2.551.909
Skyldig selskabsskat		0	3.629
Anden gæld		1.322.410	1.349.794
Kortfristede gældsforpligtelser		7.400.317	6.368.456
Gældsforpligtelser		23.381.702	22.904.401
Passiver		27.568.956	26.616.504
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Koncernforhold	10		
Hovedaktivitet	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	2.165.850	2.365.850
Årets resultat	0	308.457	308.457
Egenkapital ultimo	200.000	2.474.307	2.674.307

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	6.782.398	7.022.593
Pensioner	729.762	685.032
Andre omkostninger til social sikring	272.421	343.682
	7.784.581	8.051.307
	2015 kr.	2014 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	617.089	614.446
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	7.407
	617.089	621.853
	2015 kr.	2014 kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	91.500	0
Renteindtægter i øvrigt	4.395	4.430
	95.895	4.430
	2015 kr.	2014 kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	299.107	235.234
Renteomkostninger i øvrigt	220.484	234.476
	519.591	469.710
	2015 kr.	2014 kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(90.988)	3.629
Ændring af udskudt skat	178.059	183.698
Effekt af ændrede skattesatser	(11.365)	0
	75.706	187.327

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	24.832.692	6.885.643	224.687
Tilgange	251.151	193.079	182.794
Kostpris ultimo	25.083.843	7.078.722	407.481
 Af- og nedskrivninger primo	(2.537.818)	(5.555.612)	(78.577)
Årets afskrivninger	(207.582)	(350.500)	(59.007)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.745.400)	(5.906.112)	(137.584)
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.338.443	1.172.610	269.897
	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			Restgæld efter 5 år 2015 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	585.000	555.407	9.981.385
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	6.000.000
	585.000	555.407	15.981.385
			13.726.388

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 kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsrapport.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 22.338 t.kr. (2014: 22.294 t.kr.)

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 Østergaard og Hotel Falken.