

---

# ***H. C. Andersen Kongres Center A/S***

Claus Bergs Gade 7, 5000 Odense C

## **Årsrapport for 2019**

---

CVR-nr. 29 51 62 00

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 19/3 2020

Jens Belling  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter til årsregnskabet 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for H. C. Andersen Kongres Center A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. marts 2020

## Direktion

Christian Juul Belling  
direktør

## Bestyrelse

Jens Belling  
formand

Niels Juul Belling

Christian Juul Belling

Ole Michael Friis

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i H. C. Andersen Kongres Center A/S

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for H. C. Andersen Kongres Center A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## 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 regnskabet". 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.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 19. marts 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mikael Johansen  
statsautoriseret revisor  
mne23318

Kristian Rath  
statsautoriseret revisor  
mne42817

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	H. C. Andersen Kongres Center A/S Claus Bergs Gade 7 5000 Odense C  CVR-nr.: 29 51 62 00 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 21. april 2006 Hjemstedskommune: Odense
<b>Bestyrelse</b>	Jens Belling, formand Niels Juul Belling Christian Juul Belling Ole Michael Friis
<b>Direktion</b>	Christian Juul Belling
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 5000 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2019	2018	2017	2016	2015
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Resultat af ordinær primær drift	-101	-492	-106	892	860
Resultat af finansielle poster	-2.121	-4.082	-4.223	-4.224	-4.257
Årets resultat	-405	-1.229	-1.100	-432	-593
<b>Balance</b>					
Balancesum	129.729	265.762	261.059	260.791	270.048
Egenkapital	81.677	82.478	83.473	83.667	84.442
Investering i materielle anlægsaktiver	2.409	9.161	9.386	570	1.624
Antal medarbejdere	119	122	115	100	102
<b>Nøgletal i %</b>					
Soliditetsgrad	63,0%	31,0%	32,0%	32,1%	31,3%
Forrentning af egenkapital	-0,5%	-1,5%	-1,3%	-0,5%	-0,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.



# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter hotel- og konferencevirksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på TDKK 405, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på TDKK 81.677.

## Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har i 2019 i lighed med de foregående år realiseret et underskud. Det var forventet, at selskabets resultat i 2019 ville være positivt via forbedret drift af hotelforretningen og kulturhuset ODEON. Det kan konstateres, at det fortsat har været vanskeligt at opnå en tilstrækkeligt rentabel drift i ODEON, idet omkostninger til drift af huset og arrangementer overstiger det forventede.

## Kapitalberedskabet

Selskabet har fra finansielle partnere fuld støtte til selskabets drift, ligesom selskabets moderselskab har erklæret at ville understøtte selskabet med likviditet i fornødent omfang i 2020. Selskabet forventer, at driften vil frembringe positive pengestrømme igen i 2020.

## Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet har med virkning fra 1. januar indgået management aftale med ekstern hoteloperatør, der skal varetage driften af hotel H.C. Andersen samt de forpagtede ejendomme Odense Koncerthus og ODEON. For det kommende regnskabsår forventes et underskud på niveau med eller værre end 2019, idet omkostninger forbundet med overgang til ny hoteloperatør ikke fuldt ud forventes at blive opvejet af driftsforbedringer, da der er tale om et opstartsår. På længere sigt forventes aftalen at forbedre selskabets drift med regnskabsmæssige overskud til følge.

Endvidere vil Covid-19 pandemien forventelig betyde et fald i aktiviteten i foråret 2020. Det er på nuværende tidspunkt vanskeligt at vurdere indvirkningen i resultatet for 2020.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

# Ledelsesberetning

## Begivenheder efter balancedagen

Som følge af udbruddet af Covid-19 pandemien i foråret 2020 er selskabets aktiviteter i marts og april i stort omfang påvirket af aflysninger og udeblevne bookinger. Det er på nuværende tidspunkt vanskeligt at forudse, hvornår situationen normaliseres, og dermed at vurdere den regnskabsmæssige virkning heraf. Der henvises yderligere til beskrivelsen i note 1.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 TDKK	2018 TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>54.771</b>	<b>55.589</b>
Personaleomkostninger	2	-47.358	-46.781
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>7.413</b>	<b>8.808</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-5.793	-6.237
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.620</b>	<b>2.571</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.297	0
Finansielle indtægter	4	11	70
Finansielle omkostninger	5	-3.429	-4.152
<b>Resultat før skat</b>		<b>-501</b>	<b>-1.511</b>
Skat af årets resultat	6	96	282
<b>Årets resultat</b>		<b>-405</b>	<b>-1.229</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2019 TDKK	2018 TDKK
Goodwill		6.500	7.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>6.500</b>	<b>7.500</b>
Grunde og bygninger		0	230.259
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.611	11.905
Indretning af lejede lokaler		885	678
Materielle anlægsaktiver under udførelse		1.317	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>10.813</b>	<b>242.842</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	104.552	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>104.552</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>121.865</b>	<b>250.342</b>
Råvarer og hjælpematerialer		454	586
<b>Varebeholdninger</b>		<b>454</b>	<b>586</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.263	7.596
Andre tilgodehavender		1.166	352
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	2.399
Periodeafgrænsningsposter	10	447	751
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.876</b>	<b>11.098</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>534</b>	<b>3.736</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.864</b>	<b>15.420</b>
<b>Aktiver</b>		<b>129.729</b>	<b>265.762</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2019 TDKK	2018 TDKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for opskrivninger		0	46.648
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.214	0
Overført resultat		29.463	-14.170
<b>Egenkapital</b>		<b>81.677</b>	<b>82.478</b>
Hensættelse til udskudt skat	12	19.637	20.023
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>19.637</b>	<b>20.023</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	95.611
Kreditinstitutter		0	3.947
Anden gæld		300	1.600
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>300</b>	<b>101.158</b>
Gæld til realkreditinstitutter	13	0	4.221
Kreditinstitutter	13	3.564	4.916
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.719	2.429
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.034	5.818
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.196	29.994
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		178	0
Anden gæld	13	6.080	13.221
Periodeafgrænsningsposter	14	1.344	1.504
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>28.115</b>	<b>62.103</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>28.415</b>	<b>163.261</b>
<b>Passiver</b>		<b>129.729</b>	<b>265.762</b>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Resultatdisponering	11		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15		
Nærtstående parter	16		
Anvendt regnskabspraksis	17		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar	50.000	46.648	0	-14.170	82.478
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-46.648	0	0	-46.648
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	0	112	112
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	917	-1.425	-508
Årets resultat	0	0	1.297	44.946	46.243
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>2.214</b>	<b>29.463</b>	<b>81.677</b>

Øvrige egenkapitalopgørelser udgøres af regulering af renteswap før skat i selskabet og datterselskabet.

# Noter til årsregnskabet

## 1 Begivenheder efter balancedagen

Som følge af udbruddet af Covid-19 pandemien i foråret 2020 er selskabets hotel-, koncert- og konferenceaktiviteter i marts og april i meget stort omfang påvirket af aflysninger og udeblevne bookinger. Det er på nuværende tidspunkt vanskeligt at forudse, hvornår situationen normaliseres, og dermed at vurdere den regnskabsmæssige betydning. Selskabet forventer at kunne tilpasse omkostningerne samt at anvende de etablerede støtteordninger, og dermed i et vist omfang at afbøde skadesvirkningerne. Selskabet har støtte fra dets finansielle partnere, herunder moderselskabet, og forventer samlet set at kunne absorbere aktivitetsnedgangen.

	2019 TDKK	2018 TDKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	42.643	41.980
Pensioner	2.723	2.867
Andre omkostninger til social sikring	1.038	955
Andre personaleomkostninger	954	979
	<b>47.358</b>	<b>46.781</b>
<b>Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse</b>	<b>1.377</b>	<b>1.227</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>119</b>	<b>122</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.000	1.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	4.793	5.237
	<b>5.793</b>	<b>6.237</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	11	70
	<b>11</b>	<b>70</b>

## Noter til årsregnskabet

	2019 TDKK	2018 TDKK
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.232	1.292
Andre finansielle omkostninger	2.197	2.860
	<u>3.429</u>	<u>4.152</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	178	-2.399
Årets udskudte skat	-386	2.183
	<u>-208</u>	<u>-216</u>
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat	-96	-282
Skat af egenkapitalbevægelser	-112	66
	<u>-208</u>	<u>-216</u>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Goodwill TDKK
Kostpris 1. januar		<u>20.000</u>
Kostpris 31. december		<u>20.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		12.500
Årets afskrivninger		<u>1.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>13.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u>6.500</u>



# Noter til årsregnskabet

## 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar	190.026	33.471	866	0	224.363
Tilgang i årets løb	0	638	454	1.317	2.409
Afgang i årets løb	-190.026	-5.337	0	0	-195.363
Kostpris 31. december	0	28.772	1.320	1.317	31.409
Opskrivninger 1. januar	65.956	0	0	0	65.956
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	-65.956	0	0	0	-65.956
Opskrivninger 31. december	0	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	25.723	21.566	187	0	47.476
Årets afskrivninger	1.833	2.712	248	0	4.793
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-27.556	-4.117	0	0	-31.673
Ned- og afskrivninger 31. december	0	20.161	435	0	20.596
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>8.611</b>	<b>885</b>	<b>1.317</b>	<b>10.813</b>

## Noter til årsregnskabet

	2019 TDKK	2018 TDKK
<b>9 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	122.776	0
Afgang i årets løb	-20.438	0
Kostpris 31. december	<u>102.338</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets resultat	1.297	0
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	917	0
Værdireguleringer 31. december	<u>2.214</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>104.552</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Ejendomsselskabet H.C. Andersen Kongres Center P/S	Middelfart	1.000.000	100%

## 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og periodiserede leasingydelse.

## 11 Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.297	0
Øvrige lovpligtige reserver	-46.648	-436
Overført resultat	44.946	-793
	<u>-405</u>	<u>-1.229</u>

## Noter til årsregnskabet

	2019 TDKK	2018 TDKK
<b>12 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	20.023	17.840
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-386	2.183
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december</b>	<b>19.637</b>	<b>20.023</b>

### 13 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

#### Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	0	80.558
Mellem 1 og 5 år	0	15.053
Langfristet del	0	95.611
Inden for 1 år	0	4.221
	<b>0</b>	<b>99.832</b>

#### Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	0	3.947
Langfristet del	0	3.947
Inden for 1 år	0	250
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	3.564	4.666
Kortfristet del	3.564	4.916
	<b>3.564</b>	<b>8.863</b>

#### Anden gæld

Efter 5 år	0	1.600
Mellem 1 og 5 år	300	0
Langfristet del	300	1.600
Øvrig kortfristet gæld	6.080	13.221
	<b>6.380</b>	<b>14.821</b>

# Noter til årsregnskabet

## 14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## 15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på TDKK 846. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 10 og 46 måneder og en samlet restleasingydelse på TDKK 2.330.

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Belling Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Minimumsafgift vedrørende indgåede forpagtningsaftaler udgør i uopsigelighedsperioden DKK 4,5 mio. (2018: DKK 6,0 mio). Uopsigelighedsperiode på indgående aftaler udgør 1-7 år.

Husleje vedrørende hotelejendom, der forpagtes fra datterselskab, er uopsigelig indtil oktober 2037. Den årlige husleje udgør DKK 1 mio.

# Noter til årsregnskabet

## 16 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Bestemmende indflydelse

Belling Holding ApS  
Alrøvænget 9  
5500 Middelfart

Hovedaktionær

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn

---

Hjemsted

---

Belling Holding ApS

Middelfart

# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H. C. Andersen Kongres Center A/S for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i TDKK.

### Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Belling Holding ApS har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som "Andre tilgodehavender" henholdsvis "Andre forpligtelser".

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen, medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres som og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig sikring, jf. nedenfor.

# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resulterer den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.



# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sam-

# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

beskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Den valgte afskrivningsperiode afspejler den vurderede økonomiske levetid af det kundegrundlag og retten til anvendelse af varemærker m.v., som blev erhvervet ved overtagelsen af Hotel H.C. Andersen i Odense.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles efterfølgende til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 41 og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	10-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tids-

# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

punktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, leasingydelse m.v.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

# Noter til årsregnskabet

## 17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Hoved- og nøgletal

#### Forklaring af nøgletal

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$$

Forrentning af egenkapital

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$