

K/S Hogson

Arsrapport for 2015

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

CVR-nr. 29 97 89 99

**Arsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,**

Bjergsted
den 30. maj 2016



dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsens beretning	4
Årsrapport den 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015	8
Aktiver pr. 31. december 2015	9
Passiver pr. 31. december 2015	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Vi har gennemgået og godkendt specifikationshæftet omfattende de regnskabsmæssige specifikationer samt bilag til selvangivelsen for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015.

Specifikationshæftet er udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning.

Vi skal erklære, at der efter vores opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for de regnskabsmæssige specifikationer eller opgørelsen af den skattepligtige indkomst ud over de i specifikationshæftet anførte forhold.

Espergærde, den 30¹⁵ 2016

Bestyrelsen

Jørgen Henriksen


Michael Henriksen


Peter Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kommanditisterne i K/S Hogson

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Hogson for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. 2016

Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabets navn

K/S Hogson
Strandvangsvej 2 C
3060 Espergærde
CVR-nr.: 29 97 89 99
Hjemstedskommune: Helsingør

Bestyrelsen

Jørgen Henriksen, formand
Michael Henriksen
Peter Henriksen

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmegade 45
2100 København Ø
CVR-nr.: 34 20 99 36

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive hotelvirksomhed.

Usikkerhed eller usædvanlig forhold ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets ledelse anser som helhed årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne gældende for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen er sammendraget under henvisning til § 32 i årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning ved salg af ophold indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid. Afskrivningsperioden er beskrevet under de enkelte anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid på følgende måde:

Driftsmateriel og inventar	3- 10 år
Bygninger	50 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.395.264	2.633.924
Andre driftsomkostninger	0	0
Personaleomkostninger	1.252.665	1.906.584
	142.598	727.339
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	496.331	504.932
Driftsresultat	-353.732	222.407
Finansielle indtægter	2.965	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	186.250	0
1 Finansielle omkostninger	439.361	491.955
Årets resultat	-976.378	-269.547

Aktiver 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>Anlægsaktiver</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	9.047.779	9.253.459
	Indretning værelser (driftsmidler)	565.047	778.459
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	213.690	256.028
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.826.515</u>	<u>10.287.946</u>
3	Finansielle anlægsaktiver i alt		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.826.515</u>	<u>10.287.946</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	<u>0</u>	<u>92.371</u>
		<u>0</u>	<u>92.371</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.943	91.021
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	317.540	0
	Andre tilgodehavender	11.377	423.516
	Periodeafgrænsningsposter	14.126	26.949
		<u>423.987</u>	<u>541.486</u>
	Likvide beholdninger	<u>14.939</u>	<u>6.701</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>438.927</u>	<u>640.558</u>
	Aktiver i alt	<u>10.265.442</u>	<u>10.928.504</u>

Passiver 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Egenkapital	
	Indskudskapital	2.026.547
	Overkurs ved indskud	2.026.547
	Overført overskud	665.028
	Egenkapital i alt	-7.862.011
		-6.885.633
		-5.170.436
		-4.194.058
	Langfristede gældsforpligtelser	
5	Ansvarlig lånekapital	1.475.685
6	Kreditinstitutter	1.475.685
	9.670.237	8.733.626
	9.670.237	10.209.310
	Kortfristede gældsforpligtelser	
6	Kreditinstitutter	656.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	654.446
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0
	Gæld til komplementar	110.548
	Mellemregning, kommanditister	99.856
	Gæld til tilknyttet virksomhed	181.929
	Anden gæld	85.879
	Periodeafgrænsningsposter	98.575
	5.765.641	2.406.802
	5.765.641	4.913.253
	15.435.878	15.122.563
	15.435.878	15.122.563
	Passiver i alt	
	10.265.442	10.928.504
	10.265.442	10.928.504
7	Sikkerhedsstillelser	
8	Going concern	

Noter

1. Finansielle omkostninger

Af finansielle poster vedrører t.kr. 1 renter til tilknyttet virksomhed.

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning værelser, driftsmidler</u>	<u>Grunde og bygninger</u>
2. <u>Anlægsaktiver</u>			
Samlet anskaffelsessum 1. januar 2015	725.851	2.127.552	10.610.884
Regulering vedrørende tidligere år	0	0	0
Nyanskaffelser og forbedringer i regnskabsåret	77.104	0	0
Afgang i årets løb	-138.226	0	0
Samlet anskaffelsessum 31. december 2015	<u>664.729</u>	<u>2.127.552</u>	<u>10.610.884</u>
Samlede af- og nedskrivninger 1. januar 2015	469.823	1.349.093	1.357.425
Af- og nedskrivninger på årets afgang	-96.022	0	0
Årets af- og nedskrivninger	77.238	213.412	205.680
Regulering vedrørende tidligere år	0	0	0
Samlede af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>451.039</u>	<u>1.562.505</u>	<u>1.563.105</u>
Bogført værdi 31. december 2015	<u>213.690</u>	<u>565.047</u>	<u>9.047.779</u>
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>			
Kostpris primo		0	0
Tilgang i årets løb		186.250	0
Afgang i årets løb		0	0
Kostpris ultimo		<u>186.250</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		0	0
Årets nedskrivninger		-186.250	0
Af- og nedskrivninger ultimo		0	0
		<u>-186.250</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>
4. <u>Egenkapital</u>			
Egenkapital, primo		-4.194.058	-3.924.511
Årets indskud incl. overkurs		0	0
		<u>-4.194.058</u>	<u>-3.924.511</u>
Årets resultat		-976.378	-269.547
Regulering overført resultat, tidligere år		0	0
Egenkapital ultimo		<u>-5.170.436</u>	<u>-4.194.058</u>
Indskudskapitalen specificerer sig således:			
Saldo, primo		2.026.547	2.026.547
Årets indskud		0	0
		<u>2.026.547</u>	<u>2.026.547</u>
Overkurs ved indskud, primo		665.028	665.028
Årets tilgang		0	0
		<u>665.028</u>	<u>665.028</u>

Noter

	2015	2014
4. <u>Egenkapital (fortsat)</u>		
Overført resultat primo	-6.885.633	-6.616.086
Regulering overført resultat, tidligere år	0	0
Overført fra resultatdisponering	-976.378	-269.547
Overført resultat 31. december 2015	-7.862.011	-6.885.633
 Egenkapital 31. december 2015	 -5.170.436	 -4.194.058
 5. <u>Ansvarlig lånekapital</u>	2015	2014
Ansvarlig lånekapital	1.475.685	1.475.685
	1.475.685	1.475.685
 6. <u>Kreditinstitutter</u>		
Kreditinstitutter	8.850.552	9.388.072
	8.850.552	9.388.072
 Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet ca.	3.746.000	4.104.000
 7. <u>Sikkerhedsstillelser</u>		
Til sikkerhed for gæld til tysk pengeinstitut tkr. 5.696 og dansk pengeinstitut på t.kr. 1.005, er der givet pant i K/S'ets ejendom i Tyskland, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2015 andrager tkr. 9.048.		
 8. <u>Going concern</u>		
Kommanditselskabet fortsatte drift er betinget af, at der realiseres overskud fremover samt at den fornødne likviditet er til stede. Ledelsen forventer, at kommanditselskabet i 2016 uændret får stillet sine nuværende kreditfaciliteter til rådighed i såvel Nykredit Bank samt Sparkasse Goslar/Harz og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om kommanditselskabets fortsatte drift.		