

K/S Hogson

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 29 97 89 99

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. maj 2017**

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be the name of the director.

dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsens beretning	4
<hr/>	
Årsrapport 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for K/S Hogson.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 19. maj 2017

Bestyrelsen



Jørgen Henriksen
(formand)



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 – 31. december 2016 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 revisors 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 19. maj 2017

Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


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 Stockholmsgade 45 2100 København Ø CVR-nr.: 34 20 99 36
Dattervirksomhed	Hotel Njord GmbH, Goslar-Hahnenklee, Tyskland

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i bortforpagtning af hotelejemdom.

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 for K/S Hogson er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, der består af forpagtningsindtægter, indregnes i takt med at de indtjenes.

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.

Tilgodehavender

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

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	-1.148.359	1.395.264
Andre driftsomkostninger	0	0
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>1.252.665</u>
	-1.148.359	142.598
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>482.559</u>	<u>496.330</u>
Driftsresultat	-1.630.917	-353.732
<hr/>		
Finansielle indtægter	1.372	2.965
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	186.250
1 Finansielle omkostninger	<u>400.205</u>	<u>439.361</u>
Årets resultat	<u>-2.029.750</u>	<u>-976.378</u>

Aktiver 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>Anlægsaktiver</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	8.842.307	9.047.779
	Indretning værelser (driftsmidler)	351.635	565.047
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.015	213.690
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.343.957</u>	<u>9.826.516</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>9.343.957</u>	<u>9.826.516</u>
	<u>Omsætningsaktiver</u>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	80.943
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	317.540
	Andre tilgodehavender	9.434	11.377
	Periodeafgrænsningsposter	13.760	14.126
		<u>23.194</u>	<u>423.986</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.077</u>	<u>14.940</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>32.271</u>	<u>438.926</u>
	Aktiver i alt	<u>9.376.228</u>	<u>10.265.442</u>

Passiver 31. december 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
4 Egenkapital		
Indskudskapital	2.026.547	2.026.547
Overkurs ved indskud	665.028	665.028
Overført overskud	-9.891.761	-7.862.011
Egenkapital i alt	-7.200.186	-5.170.436
 Langfristede gældsforpligtelser		
5 Ansvarlig lånekapital	1.475.685	1.475.685
6 Kreditinstitutter	7.538.229	8.194.552
	9.013.914	9.670.237
 Kortfristede gældsforpligtelser		
6 Kreditinstitutter	633.000	656.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.652	99.856
Gæld til komplementar	78.631	85.879
Mellemregning, kommanditister	5.417.558	3.459.698
Gæld til tilknyttet virksomhed	93.125	93.125
Anden gæld	59.600	76.529
Periodeafgrænsningsposter	1.237.933	1.294.553
	7.562.500	5.765.641
 Gældsforpligtelser i alt	16.576.414	15.435.878
 Passiver i alt	9.376.228	10.265.442
 7 Sikkerhedsstillelser		
8 Going concern		

Noter

1. Finansielle omkostninger

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

	Driftsmateriel og inventar	Indretning værelser, driftsmidler	Grunde og bygninger
2. <u>Anlægsaktiver</u>			
Samlet anskaffelsessum primo	664.729	2.127.552	10.610.884
Regulering vedrørende tidligere år	0	0	0
Nyanskaffelser og forbedringer i regnskabsåret	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	664.729	2.127.552	10.610.884
Samlede af- og nedskrivninger primo	451.039	1.562.505	1.563.105
Af- og nedskrivninger på årets afgang	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	63.675	213.412	205.472
Regulering vedrørende tidligere år	0	0	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	514.714	1.775.917	1.768.577
Bogført værdi ultimo	150.015	351.635	8.842.307

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016	2015
Kostpris primo	186.250	0
Tilgang i årets løb	0	186.250
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	186.250	186.250
Af- og nedskrivninger primo	-186.250	0
Årets nedskrivninger	0	-186.250
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
	-186.250	-186.250
Bogført værdi ultimo	0	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hotel Njord GmbH, Goslar-Hahnenklee, Tyskland	100%	-973.300	-613.637

Noter

	2016	2015
4. <u>Egenkapital</u>		
Egenkapital, primo	-5.170.436	-4.194.058
Årets indskud incl. overkurs	0	0
	-5.170.436	-4.194.058
Årets resultat	-2.029.750	-976.378
Egenkapital ultimo	-7.200.186	-5.170.436
Indskudskapitalen specificerer sig således:		
Saldo, primo	2.026.547	2.026.547
Årets indskud	0	0
	2.026.547	2.026.547
Overkurs ved indskud, primo		
	665.028	665.028
Årets tilgang	0	0
	665.028	665.028
Overført resultat primo		
	-7.862.011	-6.885.633
Overført fra resultatdisponering	-2.029.750	-976.378
Overført resultat ultimo	-9.891.761	-7.862.011
Egenkapital ultimo		
	-7.200.186	-5.170.436
 5. <u>Ansvarlig lånekapital</u>		
Ansvarlig lånekapital	1.475.685	1.475.685
	1.475.685	1.475.685
 6. <u>Kreditinstitutter</u>		
Kreditinstitutter	8.171.229	8.850.552
	8.171.229	8.850.552
Af restgælden forfalder mere end 5 år fra balancetidspunktet ca.		
	2.854.000	3.746.000
 7. <u>Sikkerhedsstillelser</u>		
Til sikkerhed for gæld til tysk pengeinstitut tkr. 5.120 og dansk pengeinstitut på t.kr. 899, er der givet pant i K/S'ets ejendom i Tyskland, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2016 andrager tkr. 8.842.		
 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 2017 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.		