

Hotel Frederiksminde ApS

Klosternakken 8, 4720 Præstø

CVR-nr. 30 17 43 05

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 til 31. december 2015

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31 / 12 2016

Som dirigent


Silje Brenna

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-11
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	12
<hr/>		
Balance	side	13-14
<hr/>		
Noter	side	15-18
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive virksomhed med hotel og restaurationsdrift, samt anden i forbindelse dermed stående virksomhed.

Regnskabsperiode 1. januar 2015 til 31. december 2015

Selskabsoplysninger

Klosternakken 8
4720 Præstø
Telefon 55 90 90 30
Telefax 55 90 90 31
CVR.nr. 30 17 43 05
Homepage www.frederiksminde.com
E-mail silje@frederiksminde.com

Direktion Silje Brenna

Revision

REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Nykredit, Nordea
Møns Bank, Jyske Bank

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været drift af "Hotel Frederiksminde".

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -228.695.

Årets resultat er præget af ekstraordinært ressourceforbrug i forbindelse med udbygning og forbedring af koncept, som forventes at have afledt positiv virkning på kommende års resultater. På denne baggrund er årets resultat som forventet og tilfredsstillende.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en positiv indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer.

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 23. maj 2016

I direktionen:



Silje Brenna

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hotel Frederiksminde ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Frederiksminde ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 23. maj 2016

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter", og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskomkostninger, lokaleomkostninger, autodrift og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffelsessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver**Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i kreditinstitutter og kontantbeholdninger.

BALANCEN**FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter leverandører af varer og tjenesteydelser, tilknyttede selskaber, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	5.983.561	5.702.001
1 Personaleomkostninger	-6.083.461	-5.424.135
2 Afskrivninger	-135.680	-147.206
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-235.580	130.660
Finansielle indtægter	11.900	11.733
Finansielle omkostninger	-63.471	-54.056
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	-287.151	88.337
3 Ekstraordinære omkostninger	0	-22.000
RESULTAT FØR SKAT	-287.151	66.337
4 Skat af årets resultat	58.456	-17.439
ÅRETS RESULTAT	-228.695	48.898
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-228.695	48.898
	-228.695	48.898

Balance pr. 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>295.780</u>	<u>329.678</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>295.780</u>	<u>329.678</u>
Andre tilgodehavender	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>570.780</u>	<u>604.678</u>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>601.580</u>	<u>599.974</u>
Varebeholdninger	<u>601.580</u>	<u>599.974</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	270.885	279.864
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	350.515	19.214
Andre tilgodehavender	112.169	74.968
8 Udskudt skat, negativ	23.878	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>136.836</u>	<u>114.949</u>
Tilgodehavender	<u>894.283</u>	<u>488.995</u>
Likvide beholdninger	<u>1.785.530</u>	<u>2.269.889</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.281.393</u>	<u>3.358.858</u>
AKTIVER	<u>3.852.173</u>	<u>3.963.536</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	<u>172.675</u>	<u>401.370</u>
EGENKAPITAL	<u>297.675</u>	<u>526.370</u>
8 Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>34.578</u>
HENSÆTTELSER	<u>0</u>	<u>34.578</u>
Kreditinstitutter	15.139	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.076.197	1.007.938
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.447.337	1.157.624
Selskabsskat	0	32.169
Anden gæld	1.015.825	1.198.957
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>5.900</u>
Kortfristet gæld	<u>3.554.498</u>	<u>3.402.588</u>
GÆLD	<u>3.554.498</u>	<u>3.402.588</u>
PASSIVER	<u>3.852.173</u>	<u>3.963.536</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualforpligtigelser
- 11 Kontraktforpligtigelser
- 12 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	6.217.169	6.079.266
Pensionsbidrag	106.977	69.213
Dagpengerefusion - Barsel, jobrotation mv.	-332.997	-823.746
Andre omkostninger til social sikring	92.312	99.402
	<u>6.083.461</u>	<u>5.424.135</u>
Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>22</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>135.680</u>	<u>147.206</u>
	<u>135.680</u>	<u>147.206</u>
3 Ekstraordinære omkostninger		
Ekstraordinære omkostninger	<u>0</u>	<u>22.000</u>
	<u>0</u>	<u>22.000</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	32.169
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-58.456</u>	<u>-14.730</u>
	<u>-58.456</u>	<u>17.439</u>

5 Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2015		1.224.982
Anskaffelsessum tilgang		101.782
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2015		<u>1.326.764</u>
Afskrivninger 1. januar 2015		895.304
Afskrivninger		<u>135.680</u>
Afskrivninger 31. december 2015		<u>1.030.984</u>
Bogført værdi 31. december 2015		<u>295.780</u>
Bogført værdi 31. december 2014		<u>329.678</u>

6 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 12.500 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse, kurs 100	08.11.2006	125.000
---------------------	------------	---------

7 Overført resultat

Overført resultat 1. januar	401.370	352.472
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>-228.695</u>	<u>48.898</u>
Overført resultat 31. december	<u>172.675</u>	<u>401.370</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	34.578	49.308
Årets regulering	<u>-58.456</u>	<u>-14.730</u>
Hensættelse 31. december	<u>-23.878</u>	<u>34.578</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Silje ApS og dets datterselskaber, Rønnede Kro Anno 1825 ApS samt Urt ApS og hæfter ubegrænset og solidarisk for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11 Kontraktforpligtigelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale/lejeaftale vedrørende "Hotel Frederiksminde".

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Silje ApS <i>Hjemmehørende i Vordingborg kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>Silje ApS Klosternakken 8 4720 Præstø <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	<p>Selskabets ledelse</p>
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Selskabet har leje ejendom af moderselskabet Silje ApS. Lejekontrakten anses som værende indgået på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p>