

---

# ***Hotel Astoria A/S***

Banegaardspladsen 4, 1570 København V

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 30 81 70 44

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2016

Søren Brøchner-Mortensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hotel Astoria 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. maj 2016

## Direktion

Karim Nielsen  
adm. direktør

## Bestyrelse

Søren Brøchner-Mortensen

Anders Roed Bruhn

Mette Brøchner-Mortensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hotel Astoria A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Astoria A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 20. maj 2016

## PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Erik Stener Jørgensen  
statsautoriseret revisor

Brian Dahl  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hotel Astoria A/S  
Banegaardspladsen 4  
1570 København V

Telefon: +45 33 42 99 00  
Telefax: +45 33 45 99 99  
E-mail: [astoria@hotelastoria.dk](mailto:astoria@hotelastoria.dk)  
Hjemmeside: [www.brochner-hotels.dk](http://www.brochner-hotels.dk)

CVR-nr.: 30 81 70 44  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: København

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udførelse af hotel- og restaurationsdrift af lejede lokaler.

### Bestyrelse

Søren Brøchner-Mortensen  
Anders Roed Bruhn  
Mette Brøchner-Mortensen

### Direktion

Karim Nielsen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.337.395</b>	<b>1.420.422</b>
Personaleomkostninger	1	-3.340.609	-2.751.208
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-146.486	-1.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>850.300</b>	<b>-1.331.786</b>
Finansielle indtægter	2	37.688	323
Finansielle omkostninger	3	-88.511	-37.559
<b>Resultat før skat</b>		<b>799.477</b>	<b>-1.369.022</b>
Skat af årets resultat	4	-190.770	314.371
<b>Årets resultat</b>		<b>608.707</b>	<b>-1.054.651</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		608.707	-1.054.651
		<b>608.707</b>	<b>-1.054.651</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		668.763	19.000
Indretning af lejede lokaler		1.288.819	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.957.582</b>	<b>19.000</b>
Deposita		2.197.475	2.040.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.197.475</b>	<b>2.040.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.155.057</b>	<b>2.059.000</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>131.240</b>	<b>61.854</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.109.989	784.525
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.262.627
Andre tilgodehavender		312.800	978.655
Udskudt skatteaktiv		147.247	338.017
Periodeafgrænsningsposter		62.445	2.767
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.632.481</b>	<b>3.366.591</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.949.011</b>	<b>225.582</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.712.732</b>	<b>3.654.027</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.867.789</b>	<b>5.713.027</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		610.238	1.531
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1.110.238</b>	<b>501.531</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		160.412	1.482
Leverandører af varer og tjenesteydelser		844.574	881.466
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.071.529	3.227.662
Anden gæld		681.036	1.100.886
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.757.551</b>	<b>5.211.496</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.757.551</b>	<b>5.211.496</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.867.789</b>	<b>5.713.027</b>
Nærtstående parter og ejerforhold	6		



# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.104.898	2.530.790
Pensioner	124.098	131.985
Andre omkostninger til social sikring	57.315	47.401
Andre personaleomkostninger	54.298	41.032
	<u>3.340.609</u>	<u>2.751.208</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>7</u>	<u>8</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renterindtægter tilknyttede virksomheder	17.895	0
Kursreguleringer	19.793	323
	<u>37.688</u>	<u>323</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteromkostninger tilknyttede virksomheder	63.649	30.665
Andre finansielle omkostninger	18.944	6.695
Kursreguleringer omkostninger	5.918	199
	<u>88.511</u>	<u>37.559</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	190.770	-314.875
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	504
	<u>190.770</u>	<u>-314.371</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	1.531	501.531
Årets resultat	0	608.707	608.707
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>610.238</b>	<b>1.110.238</b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## 6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Brøchner Hotels A/S  
Sankt Peders Stræde 30 C2  
1453 København K

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hotel Astoria A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### 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.

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

### Andre eksterne omkostninger

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

# Regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

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

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med FLAMA Holding ApS-koncernen. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Varebeholdninger

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

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## 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.

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.

## Finansielle gældsforpligtelser

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