

Hotel Dagmar af 01.01.2009 ApS
CVR-nr. 31777348
Torvet 1
6760 Ribe

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.04.2016

Dirigent

Navn: Erik Falck

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hotel Dagmar af 01.01.2009 ApS

Torvet 1

6760 Ribe

CVR-nr.: 31777348

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Erik Falck, formand

John Olsdorf

John Johansen

Direktion

Dorte Brandt, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gøteborgvej 18

9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Hotel Dagmar af 01.01.2009 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 14.04.2016

Direktion

Dorte Brandt
administrerende direktør

Bestyrelse

Erik Falck
formand

John Olsdorf

John Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hotel Dagmar af 01.01.2009 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Dagmar af 01.01.2009 ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 14.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Skovsgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive Hotel Dagmar af 01.01.2009 ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse vurderer, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kontant indskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-20 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.418.310	6.402.944
Personaleomkostninger	2	(5.918.950)	(5.782.903)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(501.075)</u>	<u>(435.192)</u>
Driftsresultat		(1.715)	184.849
Andre finansielle indtægter	4	7.543	42.783
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(264.095)</u>	<u>(263.029)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(258.267)	(35.397)
Skat af ordinært resultat	6	<u>60.130</u>	<u>1.819</u>
Årets resultat		<u>(198.137)</u>	<u>(33.578)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(198.137)</u>	<u>(33.578)</u>
		<u>(198.137)</u>	<u>(33.578)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.567.185	2.706.851
Indretning af lejede lokaler		<u>577.738</u>	<u>328.486</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>3.144.923</u>	<u>3.035.337</u>
 Anlægsaktiver		 <u>3.144.923</u>	 <u>3.035.337</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 <u>161.533</u>	 <u>182.675</u>
Varebeholdninger		<u>161.533</u>	<u>182.675</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 500.355	 229.392
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		982.968	0
Udskudt skat		0	3.758
Andre tilgodehavender		137.453	53.097
Tilgodehavende selskabsskat		<u>105.694</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.726.470</u>	<u>286.247</u>
 Likvide beholdninger		 <u>152.414</u>	 <u>34.754</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>2.040.417</u>	 <u>503.676</u>
 Aktiver		 <u>5.185.340</u>	 <u>3.539.013</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(5.505.396)</u>	<u>(5.307.259)</u>
Egenkapital		<u>(5.305.396)</u>	<u>(5.107.259)</u>
Udskudt skat		<u>41.806</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>41.806</u>	<u>0</u>
Bankgæld		663.886	571.561
Modtagne forudbetalinger fra kunder		387.388	226.276
Leverandører af varer og tjenesteydelser		519.139	403.282
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.123.717	6.708.468
Skyldig selskabsskat		0	60
Anden gæld		<u>754.800</u>	<u>736.625</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.448.930</u>	<u>8.646.272</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.448.930</u>	<u>8.646.272</u>
Passiver		<u>5.185.340</u>	<u>3.539.013</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Koncernforhold	9		
Hovedaktivitet	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(5.307.259)	(5.107.259)
Årets resultat	0	(198.137)	(198.137)
Egenkapital ultimo	200.000	(5.505.396)	(5.305.396)

Noter

1. Going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse vurderer, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kontant indskud.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	5.350.340	5.221.458
Pensioner	468.133	479.417
Andre omkostninger til social sikring	100.477	82.028
	<u>5.918.950</u>	<u>5.782.903</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	501.075	435.192
	<u>501.075</u>	<u>435.192</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.715	38.682
Renteindtægter i øvrigt	3.828	4.101
	<u>7.543</u>	<u>42.783</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	234.243	228.461
Renteomkostninger i øvrigt	29.852	34.568
	<u>264.095</u>	<u>263.029</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(105.694)	60
Ændring af udskudt skat	48.671	(1.879)
Effekt af ændrede skattesatser	(3.107)	0
	<u>(60.130)</u>	<u>(1.819)</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.103.868	394.051
Tilgange	282.263	328.398
Kostpris ultimo	5.386.131	722.449
Af- og nedskrivninger primo	(2.397.017)	(65.565)
Årets afskrivninger	(421.929)	(79.146)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.818.946)	(144.711)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.567.185	577.738

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Danske Hoteller A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte sambeskatning fremgår af administrationsselskabets årsrapport.

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Danske Hoteller A/S, Frederiksberg