

**Hotel Danica & Rest. Over Middel ApS
Ove Jensens Allé 28
8700 Horsens**

CVR-nr.: 32 67 71 26

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015**

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. juni 2016

Morten Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsens beretning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hotel Danica & Rest. Over Middel ApS Ove Jensens Allé 28 8700 Horsens
	CVR nr.: 32 67 71 26 Telefon: 75 61 60 22 Stiftelsesdato: 1. januar 2010 Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015
Direktion	Philip Daniel Jensen Fjordsgade 23, 01 8700 Horsens
	Morten Knudsen Strandkærvej 20 8700 Horsens
Pengeinstitut	Vestjysk Bank A/S Åboulevarden 67 8000 Aarhus C
Revisor	Leif Mikkelsen & Partnere A/S Registrerede revisorer Høegh Guldbergs Gade 36C 8700 Horsens

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Hotel Danica & Rest. Over Middel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 20. juni 2016

Direktion

Philip Daniel Jensen

Morten Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Hotel Danica & Rest. Over Middel ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hotel Danica & Rest. Over Middel ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et overskud på kr. 743.740 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2015, men at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 995.515. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere, herunder særligt vores udlejer, fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske.

Uden at det har påvirket vor konklusion, henviser vi til note i regnskabet omkring usikkerhed vedrørende indregning og måling, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret skattemæssig indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede udskudte skatteaktiv på kr. 288.000 i balancen.

Vi er enige i ledelsens regnskabsmæssige skøn og i ledelsens omtale af usikkerheden.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på 64.807 kr. hos medlemmer af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Horsens, den 20. juni 2016

Leif Mikkelsen & Partnere A/S

Registrerede revisorer
CVR-nr.: 32676421

Frank Lynge Jensen
Registreret revisor

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af hotel- og restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har aktiveret et udskudt skatteaktiv på kr. 288.000.

Indregning og måling af dette skatteaktiv er baseret på ledelsens vurdering af selskabets forventede skattemæssige indtjening indenfor de næste 1-5 år. I sin vurdering af skatteaktivet har ledelsen bl.a. inddraget estimater af indtjeningen for de kommende år samt mulighederne for skatteplanlægning mv. I forlængelse heraf er det ledelsens vurdering, at skatteaktivet vil kunne realiseres inden for en tidshorisont på maksimalt 5 år. Da værdien af det udskudte skatteaktiv baserer sig på forventninger til fremtiden samt forudsatte begivenheder, er der dog betydelig usikkerhed omkring værdien af aktivet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere, herunder særligt vores udlejere, fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Det positive resultat for 2015 forventes at fortsætte i 2016 med stigning i omsætning og indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Hotel Danica & Rest. Over Middel ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600/12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 2015 til 31. december 2015

	2015	2014
Bruttofortjeneste	4.478.212	3.348.744
3 Personaleomkostninger	-3.236.884	-3.344.587
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-50.265	-49.375
Andre driftsomkostninger	-45.177	0
Driftsresultat	1.145.886	-45.218
Andre finansielle indtægter	7.061	8.645
Andre finansielle omkostninger	-182.763	-193.297
Resultat før skat	970.184	-229.870
Skat af årets resultat	-226.444	-19.174
Årets resultat	743.740	-249.044
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	743.740	-249.044
Disponeret I alt	743.740	-249.044

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

	2015	2014
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.833	12.592
Indretning lejede lokaler	101.941	144.598
	124.774	157.190
Finansielle anlægsaktiver		
Skatteaktiv	144.000	257.222
Deposita	659.000	659.000
	803.000	916.222
Anlægsaktiver i alt	927.774	1.073.412
 Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	147.875	120.001
	147.875	120.001
Tilgodehavender		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	143.815	248.921
Andre tilgodehavender	107.584	92.924
Skatteaktiv	144.000	257.222
4 Lån til selskabsdeltagere og ledelse	64.807	58.865
Periodeafgrænsningsposter	122.263	127.630
	582.469	785.562
Likvide beholdninger	6.019	3.048
Omsætningsaktiver i alt	736.363	908.611
Aktiver i alt	1.664.137	1.982.023

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

	2015	2014
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.120.514	-1.864.254
5 Egenkapital i alt	-995.514	-1.739.254
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	460.222	966.307
6 Langfristede gældsforpligtelser	460.222	966.307
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	559.400	340.000
Kreditinstitutter	46.465	596.616
Modtagne forudbetalinger fra kunder	78.420	84.345
Leverandører af varer og tjenesteydelser	865.508	1.131.704
Øvrig anden gæld	308.842	363.060
Moms og afgifter	340.794	239.245
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.199.429	2.754.970
Gældsforpligtelser i alt	2.659.651	3.721.277
Passiver i alt	1.664.137	1.982.023
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014	
1 Usikkerhed om fortsat drift			
<p>Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har haft et overskud på kr. 743.740 i regnskabsåret, men selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med kr. 995.515 den 31. december 2015. Der foreligger en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere, herunder særligt vores udlejer, fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske.</p>			
2 Usikkerhed ved indregning og måling			
<p>Selskabet har aktiveret et udskudt skatteaktiv på kr. 288.000. Indregning og måling af dette skatteaktiv er baseret på ledelsens vurdering af selskabets forventede skattemæssige indtjening indenfor de næste 1-5 år. I sin vurdering af skatteaktivet har ledelsen bl.a. inddraget estimater af indtjeningen for de kommende år samt mulighederne for skatteplanlægning mv. I forlængelse heraf er det ledelsens vurdering, at skatteaktivet vil kunne realiseres inden for en tidshorizont på maksimalt 5 år. Da værdien af det udskudte skatteaktiv baserer sig på forventninger til fremtiden samt forudsatte begivenheder, er der dog betydelig usikkerhed omkring værdien af aktivet.</p>			
3 Personaleomkostninger			
Lønninger	3.091.030	3.195.995	
Pensioner	38.951	37.884	
Andre omkostninger til social sikring	106.903	110.708	
Personaleomkostninger i alt	<u>3.236.884</u>	<u>3.344.587</u>	
4 Lån til selskabsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	64.807	58.865	
Lån til selskabsdeltagere og ledelse i alt	<u>64.807</u>	<u>58.865</u>	
<p>Tilgodehavende hos ledelsen er forrentet med 10,2% / 10,05%. Lånet er i regnskabsåret forrentet i overensstemmelse med selskabslovens bestemmelser. Der er ikke aftalt vilkår for lånet, ligesom der ikke foreligger en afdragsprofil mv.</p>			
5 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-1.864.254	743.740	-1.120.514
	<u>-1.739.254</u>	<u>743.740</u>	<u>-995.514</u>

Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Anden gæld	1.306.307	1.019.622	559.400	0
	<u>1.306.307</u>	<u>1.019.622</u>	<u>559.400</u>	<u>0</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale med en årlig afgift på tkr. 1.061. Aftalen kan tidligst opsiges til ophør pr. 1. januar 2018.

Indgåede aftaler vedr. leje af TV, telefoni og automater er udløbet i løbet af 2015. Aftalerne er nu serviceaftaler med årlige betalinger.

Der er indgået leasingaftale vedr. vaskemaskine og tørretumbler. Aftalen udløber den 31.10.2022 og har en restforpligtelse på kr. 72.488.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Vestjysk Bank er deponeret skadesløsbrev kr. 200.000 med pant i goodwill, varelager og tilgodehavender.

Den bogførte værdi pr. 31. december 2015 andrager kr. 464.078.

Der er stillet bankgaranti for leverandør med kr. 50.000.