

Hotel Postgaarden Sorø ApS**Storgade 25****4180 Sorø****CVR-nummer 33157096****Årsrapport****1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. juni 2016



Tommy Dam

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Hotel Postgaarden Sorø ApS
Storgade 25
4180 Sorø

Telefon: 40543275
Hjemstedskommune: Slagelse
CVR-nummer: 33157096
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Tommy Dam

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Hotel Postgaarden Sorø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, 15. juni 2016

Direktionen:



Tommy Dam

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hotel Postgaarden Sorø ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hotel Postgaarden Sorø ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud på 1.050 TDKK i regnskabsåret 2015, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 771 TDKK. Efter balancedagen er aktiviteterne ophørt og egenkapitalen er reduceret yderligere. Disse forhold sammen med de i note 5 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Slagelse, 15. juni 2016

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Kim Thomas Nielsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet forpagter og driver Hotel Postgaarden i Sorø.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret en utilfredsstillende omsætning og indtjening og årets resultat er et underskud på 1.050 TDKK. Efter indregning af årets resultat er egenkapitalen negativ med 771 TDKK.

Selskabet har dermed tabt hele selskabskapitalen pr. 31. december 2015.

Selskabet er pr. 29.02.2016 ophørt med at drive Hotel Postgaarden og selskabet er herefter uden driftsaktivitet. Som følge af selskabets kapitalforhold samt yderligere underskud efter balancedagen overvejer ledelsen selskabets fremtid, hvorfor der er usikkerhed om going concern.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Som anført er der efter balancedagen realiseret yderligere underskud og i forbindelse med ophør af hoteldriften er selskabet blevet mødt af et kontraktmæssigt krav fra en af selskabets leverandører, som hvis kravet gennemføres helt eller delvist vil reducere egenkapitalen yderligere.

Der er ikke bortset herfra efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig betydning for vurderingen af selskabets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år, restværdi 0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år, restværdi 0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	827.319	1.922
1	Personaleomkostninger	-1.599.876	-1.727
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-69.312	-49
	Andre driftsomkostninger	0	-7
	Resultat før finansielle poster	-841.869	138
2	Finansielle indtægter	193	4
3	Finansielle omkostninger	-44.804	-19
	Resultat før skat	-886.481	123
	Skat af årets resultat	-163.400	-47
	Årets resultat	-1.049.881	76
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-1.049.881	76
	Resultatdisponering i alt	-1.049.881	76

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	0	140
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	174
	Materielle anlægsaktiver	0	313
	Deposita	0	200
	Finansielle anlægsaktiver	0	200
	Anlægsaktiver i alt	0	513
	Varebeholdning	30.000	88
	Varebeholdninger	30.000	88
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.267	214
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	41.355	0
	Udskudte skatteaktiver	13.200	177
	Andre tilgodehavender	0	146
	Periodeafgrænsningsposter	0	9
	Tilgodehavender	125.822	545
	Likvide beholdninger	48.232	112
	Omsætningsaktiver i alt	204.055	744
	Aktiver i alt	204.055	1.257

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-850.816	199
4	Egenkapital i alt	-770.816	279
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	107.665	191
	Gæld til tilknyttede virksomheder	570.721	620
	Anden gæld	296.485	167
	Kortfristede gældsforpligtelser	974.871	978
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	974.871	978
	Passiver i alt	204.055	1.257
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.511.772	1.684	
	Pensioner	33.317	0	
	Andre omkostninger til social sikring	17.034	20	
	Øvrige personaleomkostninger	37.753	23	
	Personaleomkostninger i alt	1.599.876	1.727	
2	Finansielle indtægter			
	Renteindtægt, tilknyttede virksomheder	0	4	
	Andre finansielle indtægter	193	0	
	Finansielle indtægter i alt	193	4	
3	Finansielle omkostninger			
	Renter, tilknyttede virksomheder	35.576	16	
	Andre finansielle omkostninger	9.228	3	
	Finansielle omkostninger i alt	44.804	19	
4	Egenkapital			
	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	80	199	279
	Årets resultat	0	-1.050	-1.050
	Egenkapital ultimo	80	-851	-771
5	Usikkerhed om going concern			

Selskabet har haft et underskud på 1.050 TDKK i regnskabsåret 2015, og selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 771 TDKK. Efter balancedagen er aktiviteterne ophørt og egenkapitalen er reduceret yderligere. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for gæld til selskabets pengeinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution med koncernforbundne selskaber. Koncernens samlede gæld pr. 31. december 2015 udgør TDKK 2.058.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Tommy Dam Holding A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en forpagtningsforpligtelse. Forpligtelsen er opgjort til 90 TDKK og har en resterende løbetid på 2 måneder.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.