

## **Hotel Postgaarden Sorø ApS**

**Storgade 25**

**4180 Sorø**

**CVR-nummer 33157096**

### **Årsrapport**

**1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. juni 2019

---

Tommy Dam  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  |          |
|--|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>   | <b>2</b> |
| <b>Påtegning og erklæring</b>  |          |
| Ledespåtegning   | 3        |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>   | <b>6</b> |
| <b>Årsregnskab</b>   |          |
| Resultatopgørelse  | 7        |
| Aktiver  | 8        |
| Passiver   | 9        |
| Noter  | 10       |
| Anvendt regnskabspraksis   | 11       |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Hotel Postgaarden Sorø ApS  
Storgade 25  
4180 Sorø

Hjemstedskommune: Sorø  
CVR-nummer: 33157096  
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

### Direktion

Tommy Dam

### Revisor

Dansk Revision Slagelse  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Ndr. Ringgade 74  
4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, 24. juni 2019

**Direktionen:**

Tommy Dam

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Hotel Postgaarden Sorø ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hotel Postgaarden Sorø ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

##### *Overtrædelse af bogføringslovgivningen*

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang, idet bogføringen ikke er foretaget løbende og bilagsmaterialet ikke er fuldstændigt. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold

##### *Overtrædelse af momslovgivningen*

Den manglende løbende bogføring har bevirket, at selskabet har indberettet fejlagtige momsangivelser til skat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores vidnen opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, 24. juni 2019

### Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801

Kim Thomas Nielsen

Partner, Statsautoriseret revisor

mne28660

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i en kortere periode omfattet drift af Hotel Postgaarden i Sorø. Aktiviteten er i regnskabsperioden ophørt, og selskabet har herefter været uden driftsaktivitet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på TDKK 439 mod et underskud på 36 TDKK sidste år. Efter indregning af årets resultat udgør egenkapitalen TDKK 518.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note                                     | Resultatopgørelse                      | 2018<br>DKK    | 2017<br>1.000 DKK |
|--|--|----------------|-------------------|
| <b>Perioden 1. januar - 31. december</b> |  |                |                   |
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>               | <b>262.722</b> | <b>-19</b>        |
| 1  | Personaleomkostninger                  | -181.160       | 0                 |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b> | <b>81.562</b>  | <b>-19</b>        |
| 2  | Finansielle indtægter                  | 25.953         | 12                |
| 3  | Finansielle omkostninger               | -21.479        | -29               |
|  | <b>Resultat før skat</b>               | <b>86.036</b>  | <b>-36</b>        |
|  | Skat af årets resultat                 | 352.676        | 0                 |
|  | <b>Årets resultat</b>                  | <b>438.712</b> | <b>-36</b>        |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>  |  |                |                   |
|  | Foreslået udbytte                      | 400.000        | 0                 |
|  | Overført resultat                      | 38.712         | -36               |
|  | <b>Resultatdisponering i alt</b>       | <b>438.712</b> | <b>-36</b>        |



| Note                            | <b>Balance</b>                                   | 2018             | 2017       |
|---------------------------------|--|------------------|------------|
|                                 |  | DKK              | 1.000 DKK  |
| <b>Aktiver pr. 31. december</b> |  |                  |            |
|                                 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder     | 675.341          | 628        |
|                                 | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 352.676          | 0          |
|                                 | <b>Tilgodehavender</b>                           | <b>1.028.017</b> | <b>629</b> |
|                                 | <b>Likvide beholdninger</b>                      | <b>92</b>        | <b>5</b>   |
|                                 | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b>1.028.109</b> | <b>634</b> |
|                                 | <b>Aktiver i alt</b>                             | <b>1.028.109</b> | <b>634</b> |

| Note | Balance                                       | 2018<br>DKK      | 2017<br>1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
|      | <b>Passiver pr. 31. december</b>              |                  |                   |
|      | Virksomhedskapital                            | 80.000           | 80                |
|      | Overført resultat                             | 38.721           | 0                 |
|      | Foreslået udbytte                             | 400.000          | 0                 |
| 4    | <b>Egenkapital i alt</b>                      | <b>518.721</b>   | <b>80</b>         |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser      | 14.406           | 13                |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder             | 207.532          | 372               |
|      | Anden gæld                                    | 287.450          | 169               |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        | <b>509.388</b>   | <b>554</b>        |
|      | <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b> | <b>509.388</b>   | <b>554</b>        |
|      | <b>Passiver i alt</b>                         | <b>1.028.109</b> | <b>634</b>        |
| 5    | Eventualforpligtelser                         |                  |                   |
| 6    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         |                  |                   |

| Noter  | 2018             | 2017            |                  |              |
|--|------------------|-----------------|------------------|--------------|
|  | DKK              | 1.000 DKK       |                  |              |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                  |                 |                  |              |
| Løn og gager   | 181.160          | 0               |                  |              |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>   | <b>181.160</b>   | <b>0</b>        |                  |              |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede   | 1                | 1               |                  |              |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>   |                  |                 |                  |              |
| Renteindtægt, tilknyttede virksomheder   | 25.953           | 12              |                  |              |
| <b>Finansielle indtægter i alt</b>   | <b>25.953</b>    | <b>12</b>       |                  |              |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>  |                  |                 |                  |              |
| Renter, tilknyttede virksomheder   | 13.165           | 20              |                  |              |
| Andre finansielle omkostninger   | 8.314            | 10              |                  |              |
| <b>Finansielle omkostninger i alt</b>  | <b>21.479</b>    | <b>29</b>       |                  |              |
| <b>4 Egenkapital</b>   | <b>Virksom-</b>  | <b>Overført</b> | <b>Foreslået</b> | <b>I alt</b> |
|  | <b>hedskapi-</b> | <b>resultat</b> | <b>udbytte</b>   |              |
|  | <b>tal</b>       |                 |                  |              |
|  | 1.000 DKK        | 1.000 DKK       | 1.000 DKK        | 1.000 DKK    |
| Saldo primo  | 80               | 0               | 0                | 80           |
| Årets resultat   | 0                | 39              | 400              | 439          |
| <b>Egenkapital ultimo</b>  | <b>80</b>        | <b>39</b>       | <b>400</b>       | <b>519</b>   |
| <b>5 Eventualforpligtelser</b>   |                  |                 |                  |              |
| Til sikkerhed for gæld til selskabets pengeinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution med koncernforbundne selskaber. Koncernens samlede gæld pr. 31. december 2018 udgør TDKK 1.233.   |                  |                 |                  |              |
| Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Tommy Dam Holding A/S og øvrige datterselskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab. |                  |                 |                  |              |
| <b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>   |                  |                 |                  |              |
| Ingen.   |                  |                 |                  |              |

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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".

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen 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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Tommy Kjeld Dam

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-202003651935

IP: 87.52.xxx.xxx

2019-06-25 06:31:04Z

NEM ID 

## Kim Thomas Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:29919801-RID:27160951

IP: 188.120.xxx.xxx

2019-06-25 06:31:50Z

NEM ID 

## Tommy Kjeld Dam

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-202003651935

IP: 87.52.xxx.xxx

2019-06-25 06:33:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4N230-QYWE5-07AEB-L2WS8-BEJG0-HGUTX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>