

Mercur Hotel ApS
CVR-nr. 34453993
Vester Farimagsgade 17
1606 København V

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.04.2016

Dirigent

Navn: Martin Trolle Thomsen

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

Mercur Hotel ApS
Vester Farimagsgade 17
1606 København V

CVR-nr.: 34453993
Stiftet: 04.03.2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Anders Bjerno, formand
Poul Brovall
Rasmus Helmich

Direktion

Martin Trolle Thomsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Mercur Hotel 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19.04.2016

Direktion

Martin Trolle Thomsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Anders Bjerno
formand

Poul Brovall

Rasmus Helmich

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mercur Hotel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mercur Hotel 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 tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 19.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at varetage driften af Copenhagen Mercur Hotel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 8.158 t.kr. Balancen udviser en samlet aktivmasse på 26.303 t.kr. og en egenkapital på 18.090 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for meget tilfredsstillende.

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 fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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 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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed 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.

Selskabet er sambeskattet med sin danske modervirksomhed og alle dennes øvrige danske datterselskaber. 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 og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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 | 3 år |
| Indretning af lejede lokaler | 3-7 år |

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

Tilgodehavender

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

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.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 18.154.703 | 13.339.614 |
| Personaleomkostninger | 1 | (7.488.491) | (6.964.403) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(257.081)</u> | <u>(191.673)</u> |
| Driftsresultat | | 10.409.131 | 6.183.538 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 307.883 | 299.212 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(52.985)</u> | <u>(158.244)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 10.664.029 | 6.324.506 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>(2.505.632)</u> | <u>(1.548.718)</u> |
| Årets resultat | | <u>8.158.397</u> | <u>4.775.788</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 18.000.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>(9.841.603)</u> | <u>4.775.788</u> |
| | | <u>8.158.397</u> | <u>4.775.788</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 562.538 | 146.712 |
| Indretning af lejede lokaler | | 557.678 | 143.188 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 1.120.216 | 289.900 |
| Andre tilgodehavender | | 8.250 | 8.250 |
| Udskudt skat | 6 | 13.772 | 66.521 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 22.022 | 74.771 |
| Anlægsaktiver | | 1.142.238 | 364.671 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 22.273 | 17.687 |
| Varebeholdninger | | 22.273 | 17.687 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.565.966 | 2.311.575 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 21.386.690 | 15.459.580 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 81.568 | 398.333 |
| Tilgodehavender | | 23.034.224 | 18.169.488 |
| Likvide beholdninger | | 2.104.470 | 249.455 |
| Omsætningsaktiver | | 25.160.967 | 18.436.630 |
| Aktiver | | 26.303.205 | 18.801.301 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 10.406 | 9.852.009 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 18.000.000 | 0 |
| Egenkapital | | <u>18.090.406</u> | <u>9.932.009</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 0 | 3.431.974 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 414.905 | 487.973 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.339.748 | 518.289 |
| Skyldig selskabsskat | | 2.456.537 | 821.459 |
| Anden gæld | | 4.001.609 | 3.609.597 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>8.212.799</u> | <u>8.869.292</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>8.212.799</u> | <u>8.869.292</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>26.303.205</u> | <u>18.801.301</u> |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Koncernforhold | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 9.852.009 | 0 | 9.932.009 |
| Årets resultat | 0 | (9.841.603) | 18.000.000 | 8.158.397 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 10.406 | 18.000.000 | 18.090.406 |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 6.627.232 | 6.335.250 |
| Andre omkostninger til social sikring | 615.543 | 505.628 |
| Andre personaleomkostninger | 245.716 | 123.525 |
| | 7.488.491 | 6.964.403 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 257.081 | 191.673 |
| | 257.081 | 191.673 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 276.544 | 278.601 |
| Renteindtægter i øvrigt | 1.712 | 4.214 |
| Valutakursreguleringer | 28.527 | 16.197 |
| Øvrige finansielle indtægter | 1.100 | 200 |
| | 307.883 | 299.212 |
| | | |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 2.456.537 | 1.621.459 |
| Ændring af udskudt skat | 49.095 | (72.741) |
| | 2.505.632 | 1.548.718 |

Noter

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|---|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 463.659 | 249.497 |
| Tilgange | 586.213 | 501.184 |
| Kostpris ultimo | 1.049.872 | 750.681 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (316.947) | (106.309) |
| Årets afskrivninger | (170.387) | (86.694) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (487.334) | (193.003) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 562.538 | 557.678 |
| | 2015 | 2014 |
| | kr. | kr. |
| 6. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 13.772 | 11.418 |
| Gældsforpligtelser | 0 | 55.103 |
| | 13.772 | 66.521 |

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået forpagtningsaftale med selskabets søsterselskab HPG Mercur A/S om leje af hotellets ejendom. Aftalen er uopsigelig for begge parter frem til 1. juni 2022, hvorefter begge parter har 12 måneders opsigelsesvarsel. Lejen reguleres årligt og udgør for 2015 8.211 t.kr. mod 7.717 t.kr. i 2014.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med HPG Holding 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 disse selskaber.

9. Koncernforhold

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

HPG Holding A/S, Greve