

# **SØFOLKENES MINDEHOTEL I DANMARK**

Dortheavej 39  
2400 København NV

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2016**

---

**Søren Sørensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SØFOLKENES MINDEHOTEL I DANMARK  
Dortheavej 39  
2400 København NV

CVR-nr: 55739110  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS  
Vinkelvej 3  
4000 Roskilde  
DK Danmark  
CVR-nr: 28842562  
P-enhed: 1011407109

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Søfolkenes Mindehotel i Danmark.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 03/05/2016

## Bestyrelse

Gert Johannes Christian Christensen

Søren Lundin Sørensen

Morten Bach

Henrik Michael Berlau

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til fondens bestyrelse

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Erhvervsdrivende fond Søfolkenes Mindehotel i Danmark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatop-gørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overens-stemmelse 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 fondens 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 fondens 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 03/05/2016

Sten Elm  
Registreret Revisor FSR  
HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS  
CVR: 28842562

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

Bygninger 1 % p.a.

Småanskaffelser indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs).

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs).

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Der periodeseres ikke da posten anses for uvæsentlig.

### Skyldig skat 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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelsen 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 fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>695.628</b>	<b>494.287</b>
Personaleomkostninger .....	1	-180.000	-180.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-85.505	-85.505
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>430.123</b>	<b>228.782</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		42.297	46.005
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		33.866	0
Andre finansielle omkostninger .....		-82.599	-75.490
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>423.687</b>	<b>199.297</b>
Skat af årets resultat .....		-95.401	60.891
<b>Årets resultat</b> .....		<b>328.286</b>	<b>260.188</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Uddelinger .....		0	62.850
Overført resultat .....		328.286	197.338
<b>I alt</b> .....		<b>328.286</b>	<b>260.188</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		6.188.938	6.274.443
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.188.938</b>	<b>6.274.443</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.004.523	1.015.067
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.004.523</b>	<b>1.015.067</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.193.461</b>	<b>7.289.510</b>
Andre tilgodehavender .....		60.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>60.000</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		1.429.441	901.012
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.489.441</b>	<b>901.012</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.682.902</b>	<b>8.190.522</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Overført resultat .....		5.446.211	5.117.925
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.746.211</b>	<b>5.417.925</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.034.220	973.082
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.034.220</b>	<b>973.082</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		165.000	165.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		360.000	360.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		16.000	47.202
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.170.345	1.101.681
Skyldig selskabsskat .....		31.603	483
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		159.523	125.149
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.902.471</b>	<b>1.799.515</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.902.471</b>	<b>1.799.515</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.682.902</b>	<b>8.190.522</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	-180.000	-180.000
	-180.000	-180.000

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Fondens væsentligste aktiviteter omfatter bortforpagtning af hotel.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er lyst ejerpant i ejendommen på kr. 2.600.000.