

Hotel Skanderborghus Ejendomme ApS

Dyrehaven 3, 8660 Skanderborg
CVR-nr. 35 38 05 31

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.06.18

Britt Slott
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 16 |

Selskabet

Hotel Skanderborghus Ejendomme ApS
Dyrehaven 3
8660 Skanderborg
Hjemsted: Skanderborg
CVR-nr.: 35 38 05 31
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Britt Slott
Claus Slott

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Nykredit
Vækstfonden

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Hotel Skanderborghus Ejendomme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 18. juni 2018

Direktionen

Britt Slott

Claus Slott

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Hotel Skanderborghus Ejendomme ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hotel Skanderborghus Ejendomme ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 18. juni 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Skou Jacobsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33207

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udlejning af ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK -3.985.760 mod DKK -70.819 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.426.294.

I forbindelse med at selskabet blev overdraget til Slott Holding ApS blev ejendommen værdiansat til DKK 18.250.000.

Årets resultat er påvirket af af- og nedskrivninger på ejendommen med DKK 5.250.000, således at ejendommen er indregnet til DKK 18.250.000 pr. 31.12.17.

Såfremt der ikke var foretaget af- og nedskrivninger på ejendommen, ville resultat før skat udvise et overskud på ca. DKK 150.000.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

| Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|-------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 596.877 | 724.973 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -5.250.000 | -375.000 |
| Resultat før finansielle poster | -4.653.123 | 349.973 |
| 1 Finansielle indtægter | 28.111 | 59.132 |
| Finansielle omkostninger | -481.465 | -499.898 |
| Resultat før skat | -5.106.477 | -90.793 |
| Skat af årets resultat | 1.120.717 | 19.974 |
| Årets resultat | -3.985.760 | -70.819 |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|-------------------|----------------|
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 1.300.000 | 0 |
| Overført resultat | -5.285.760 | -70.819 |
| I alt | -3.985.760 | -70.819 |

| Note | AKTIVER | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.17 DKK | 31.12.16 DKK |
| Grunde og bygninger | 18.250.000 | 23.500.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 18.250.000 | 23.500.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 18.250.000 | 23.500.000 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 1.218.459 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 85.250 |
| Andre tilgodehavender | 3.878.340 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 3.878.340 | 1.303.709 |
| Likvide beholdninger | 0 | 2.864 |
| Omsætningsaktiver i alt | 3.878.340 | 1.306.573 |
| Aktiver i alt | 22.128.340 | 24.806.573 |

| PASSIVER | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Note | 31.12.17 DKK | 31.12.16 DKK |
| | | |
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 1.346.294 | 6.632.054 |
| Egenkapital i alt | 1.426.294 | 6.712.054 |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.926.008 | 3.050.675 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 1.926.008 | 3.050.675 |
| | | |
| 2 Gæld til realkreditinstitutter | 10.082.658 | 13.595.268 |
| 2 Gæld til øvrige kreditinstitutter | 3.878.340 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 13.960.998 | 13.595.268 |
| | | |
| 2 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 839.300 | 839.300 |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter | 0 | 480.226 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 153.037 | 0 |
| Anden gæld | 3.822.703 | 129.050 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4.815.040 | 1.448.576 |
| Gældsforpligtelser i alt | 18.776.038 | 15.043.844 |
| Passiver i alt | 22.128.340 | 24.806.573 |

3 Eventualforpligtelser

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16 | | |
| Saldo pr. 01.01.16 | 80.000 | 6.702.873 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -70.819 |
| Saldo pr. 31.12.16 | 80.000 | 6.632.054 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17 | | |
| Saldo pr. 01.01.17 | 80.000 | 6.632.054 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | -1.300.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -3.985.760 |
| Saldo pr. 31.12.17 | 80.000 | 1.346.294 |

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| 1. Finansielle indtægter | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 28.111 | 59.130 |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 2 |
| I alt | 28.111 | 59.132 |

2. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.17 | Gæld i alt 31.12.16 |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 839.300 | 6.700.000 | 10.921.958 | 14.434.568 |
| Gæld til øvrige kreditinstitutter | 0 | 3.206.772 | 3.878.340 | 0 |
| I alt | 839.300 | 9.906.772 | 14.800.298 | 14.434.568 |

3. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for Hotel Skanderborghus Aps' og Slott Holding ApS' gæld til kreditinstitutter.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.DKK 10.922 og kreditinstitut t.DKK 4.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 18.250

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter ejendomsomkostninger og administrationsomkostninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|-----------|-----------------|----------------------------|
| Bygninger | 50 | 25 |

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrasket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet el-

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ler aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.