

**Svendsens Hotelservice ApS  
Midtbyen 15  
5700 Svendborg**

**CVR-nummer: 12345678**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2012  
(5. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. maj 2013

Hans Knudsen, advokat  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledespåtegning.....   | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Selskabsoplysninger..... | 5 |
|--------------------------|---|

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Noter .....                    | 13 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Svendens Hotelservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktion

Poul Svendsen

### **Revision af årsregnskab**

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### **Dirigentens noteringer**

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Svendborg, den 23/5 2013

Hans Knudsen, advokat  
Dirigent

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM REVIEW AF ÅRSREGNSKABET

### **Til kapitalejerne af Svendens Hotelservice ApS**

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Svendens Hotelservice ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er på grundlag af vort review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

### **Det udførte review**

Vi har udført vort review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 13/5 2013

Kvalitetsrevision

Godkendt revisionsaktieselskab

Ivan Lund

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

|                          |  |
|--------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>         | Svendsens Hotelservice ApS<br>Midtbyen 15<br>5700 Svendborg                            |
|                          | Telefon: 62 21 53 53<br>Telefax: 62 20 20 13<br>E-mail: info@shaps.dk                  |
|                          | CVR-nr.: 12 34 56 78<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december<br>Kundenr.: 2500        |
| <b>Direktion</b>         | Poul Svendsen  |
| <b>Pengeinstitut</b>     | Nordea Bank A/S<br>Smålandsvej 25<br>5600 Faaborg                                      |
| <b>Revisor</b>           | Kvalitetsrevision<br>Godkendt revisionsaktieselskab<br>Smedegade 4<br>5700 Svendborg   |
| <b>Generalforsamling</b> | Ordinær generalforsamling afholdes<br>20. maj 2013 kl. 13.00<br>på selskabets adresse. |

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Svendens Hotelservice ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 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 for hver enkelt.

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

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

indirekte produktionsomkostninger.

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

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger                               | 30 år           | 20 %             |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |

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

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Hensatte 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012

|  | 2012             | 2011<br>kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Nettoomsætning .....   | 2.171.850        | 1.691            |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....                         | -986.832         | -698             |
| Andre eksterne omkostninger .....  | -96.441          | -94              |
| <b>BRUTTORESULTAT</b> .....  | <b>1.088.577</b> | <b>899</b>       |
| 2 Personaleomkostninger .....  | -668.100         | -647             |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | -27.999          | -26              |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>392.478</b>   | <b>226</b>       |
| Andre finansielle indtægter .....  | 8.405            | 0                |
| Andre finansielle omkostninger .....                                       | -11.285          | 0                |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....                                    | <b>389.598</b>   | <b>226</b>       |
| 3 Skat af årets resultat .....   | -100.492         | -57              |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>289.106</b>   | <b>169</b>       |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                 |                  |                  |
| Overført resultat .....  | 289.106          | 169              |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>289.106</b>   | <b>169</b>       |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

## AKTIVER

|   | 2012             | 2011<br>kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| 4 Grunde og bygninger.....                        | 496.356          | 0                |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....    | 28.000           | 56               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>524.356</b>   | <b>56</b>        |
| Andre tilgodehavender .....                       | 4.799            | 5                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>4.799</b>     | <b>5</b>         |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>529.155</b>   | <b>61</b>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 132.332          | 87               |
| Andre tilgodehavender .....                       | 27.963           | 0                |
| Udskudt skatteaktiv .....                         | 4.074            | 1                |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>164.369</b>   | <b>88</b>        |
| Andre værdipapirer og kapitalandele.....          | 500.000          | 300              |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....        | <b>500.000</b>   | <b>300</b>       |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>176.262</b>   | <b>223</b>       |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>840.631</b>   | <b>611</b>       |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>1.369.786</b> | <b>672</b>       |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012  
PASSIVER

|  | 2012             | 2011<br>kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital .....                       | 126.000          | 126              |
| Overført resultat .....                        | 515.277          | 227              |
| <b>5 EGENKAPITAL .....</b>                     | <b>641.277</b>   | <b>353</b>       |
| <br>   |                  |                  |
| Kreditinstitutter .....                        | 500.000          | 0                |
| <b>6 Langfristede gældsforpligtelser .....</b> | <b>500.000</b>   | <b>0</b>         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....  | 91.613           | 55               |
| Selskabsskat.....                              | 43.800           | 58               |
| Anden gæld.....                                | 93.096           | 206              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>   | <b>228.509</b>   | <b>319</b>       |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                 | <b>728.509</b>   | <b>319</b>       |
| <br>   |                  |                  |
| <b>PASSIVER .....</b>                          | <b>1.369.786</b> | <b>672</b>       |
| <br>   |                  |                  |
| <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                  |                  |

## NOTER

|   | 2012                  | 2011<br>kr. 1000                        |
|---|-----------------------|---|
| <b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>                  |                       |   |
| Salg af inventar mm. til hotelbranchen.             |                       |   |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                      |                       |   |
| Lønninger .....                                     | 608.752               | 605                                     |
| Pensioner .....                                     | 49.021                | 31                                      |
| Andre omkostninger til social sikring.....          | 10.327                | 11                                      |
|   | <u>668.100</u>        | <u>647</u>                              |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                     |                       |   |
| Beregnet skat af årets resultat.....                | 103.800               | 59                                      |
| Regulering af udskudt skat.....                     | -3.308                | -2                                      |
|   | <u>100.492</u>        | <u>57</u>                               |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>                   |                       |   |
|   | Grunde og bygninger   | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris, primo .....                               | 0                     | 140.000                                 |
| Tilgang i årets løb .....                           | 496.356               | 0                                       |
| Afgang i årets løb .....                            | 0                     | 0                                       |
|   | <u>496.356</u>        | <u>140.000</u>                          |
| Kostpris 31. december 2012                          | 496.356               | 140.000                                 |
| Af-/nedskrivninger, primo.....                      | 0                     | -84.000                                 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....       | 0                     | 0                                       |
| Årets af-/nedskrivninger .....                      | 0                     | -28.000                                 |
|   | <u>0</u>              | <u>-112.000</u>                         |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2012                | 0                     | -112.000                                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....</b> | <u><u>496.356</u></u> | <u><u>28.000</u></u>                    |

Der er ikke foretaget afskrivninger i indeværende år på igangværende byggesag.

## NOTER

|                         | Primo          | Forslag til<br>resultatdisponering | Ultimo         |
|-------------------------|----------------|------------------------------------|----------------|
| <b>5 Egenkapital</b>    |                |                                    |                |
| Virksomhedskapital..... | 126.000        | 0                                  | 126.000        |
| Overført resultat ..... | 226.171        | 289.106                            | 515.277        |
|                         | <u>352.171</u> | <u>289.106</u>                     | <u>641.277</u> |

Virksomhedskapitalen består af 10 anparter á 12.600 kr. Ingen anparter har særlige rettigheder.

|  | Gæld i alt<br>ultimo | Restgæld efter<br>5 år |
|--|----------------------|------------------------|
| <b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b> |                      |                        |
| Kreditinstitutter .....                  | 500.000              | 0                      |
|  | <u>500.000</u>       | <u>0</u>               |

Lånet vedrører igangværende byggesag. Endelig finansiering er ikke afsluttet på balancetidspunktet. Forventet afvikling er derfor ikke vist.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på nom. 1.000.000 kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 496.356 kr. Heraf er ejerpantebrev på nom. 700.000 kr. deponeret til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebrev på nom. 300.000 kr. er i selskabets besiddelse.