

**Svendsens Hotelservice ApS  
Midtbyen 15  
5700 Svendborg**

**CVR-nummer: 12 34 56 78**

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

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. maj 2013

Hans Knudsen, advokat  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

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

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Svendsens Hotelservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Svendborg, den 1. maj 2013

Direktion

Poul Svendsen

Bestyrelse

Jens Jensen  
Formand

Poul Svendsen

Karin Hansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

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

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

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 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>	Svendens Hotelservice ApS Midtbyen 15 5700 Svendborg
	Telefon: 62 21 53 53 Telefax: 62 20 20 13 E-mail: info@shaps.dk
	CVR-nr.: 12 34 56 78 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr: 2500
<b>Bestyrelse</b>	Jens Jensen, formand Poul Svendsen Karin Hansen
<b>Direktion</b>	Poul Svendsen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank A/S Smålandsvej 25 5600 Faaborg
<b>Revisor</b>	Kvalitetsrevision Godkendt revisionsaktieselskab Smedegade 4 5700 Svendborg
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 20. maj 2013 kl. 13.00 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**

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".

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 deklareres.

### 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 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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. 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, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012

	2012	2011
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.088.577</b>	<b>899.888</b>
Personaleomkostninger	-668.100	-646.975
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-27.999	-27.998
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>392.478</b>	<b>224.915</b>
Andre finansielle indtægter	8.405	256
Andre finansielle omkostninger	-11.285	-7
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>389.598</b>	<b>225.164</b>
2 Skat af årets resultat	-100.492	-56.521
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>289.106</b>	<b>168.643</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	289.106	168.643
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>289.106</b>	<b>168.643</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

	2012	2011
3 Grunde og bygninger	496.356	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.000	56.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>524.356</b>	<b>56.000</b>
Deposita	4.799	4.638
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>4.799</b>	<b>4.638</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>529.155</b>	<b>60.638</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	132.332	86.678
Andre tilgodehavender	27.963	0
Udskudt skatteaktiv	4.074	766
<b>Tilgodehavender</b>	<b>164.369</b>	<b>87.444</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	500.000	300.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>500.000</b>	<b>300.000</b>
Likvide beholdninger	176.262	222.652
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>840.631</b>	<b>610.096</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.369.786</b>	<b>670.734</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012  
PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital	126.000	126.000
Overført resultat	515.277	226.172
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>641.277</b>	<b>352.172</b>
Kreditinstitutter	500.000	0
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.613	54.616
Selskabsskat	43.800	58.100
Anden gæld	93.096	205.846
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>228.509</b>	<b>318.562</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>728.509</b>	<b>318.562</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.369.786</b>	<b>670.734</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	2012	2011
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Salg af inventar mm. til hotelbranchen.		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	103.800	58.600
Regulering af udskudt skat	-3.308	-2.079
	<u>100.492</u>	<u>56.521</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
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	<u>496.356</u>	<u>140.000</u>
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	<u>0</u>	<u>-112.000</u>
<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.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 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>

NOTER

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

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>5 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.

**6 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.