

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2018

### Fonden Danhostel Faxe Vandrerhjem

Østervej 4  
4640 Faxe

CVR nr. 14278184

**Indsender:**

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 24. april 2019

**Dirigent**

Henning Poulsen

# Indholdsfortegnelse

---

## **Fondsoplysninger**

Fondsoplysninger	3
------------------	---

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

## **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning	8
-------------------	---

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

Resultatopgørelse 1. januar-31. december	9
--	---

Balance pr. 31. december	10
--------------------------	----

Noter	12
-------	----

Anvendt regnskabspraksis	13
--------------------------	----

# Fondsoplysninger

---

## Fonden

Fonden Danhostel Faxe Vandrerhjem  
Østervej 4  
4640 Faxe

Telefon: 5671 4181

Fax: 5671 5492

CVR-nr.: 14278184

Stiftelsesdato: 6. april 1990

Hjemsted: Faxe Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Bestyrelse

Henning Poulsen

Brian D. Hansen

Ingrid J Nielsen

Peter Joensen

Ninna Pedersen

Eli Jacobi Nielsen

## Direktion

Morten Romme

## Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE

Registrerede revisorer FSR

Granvej 2

4640 Faxe

## Bankforbindelse

Nordea A/S

Axeltorv 2

4700 Næstved

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Fonden Danhostel Faxe Vandrerhjem.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Faxe Kommunes krav til regnskabsaflæggelsen. Sekundært ifølge årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 11. februar 2019

### **Direktion:**

Morten Romme

### **Bestyrelse:**

Henning Poulsen  
Formand

Brian D. Hansen

Ingrid J Nielsen

Peter Joensen

Ninna Pedersen

Eli Jacobi Nielsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til ledelsen i Fonden Danhostel Faxe Vandrerhjem

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Danhostel Faxe Vandrerhjem for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Faxe kommunes krav til regnskabsaflæggelsen. Sekundært ifølge årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse hermed.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Faxe Kommunes krav til regnskabsaflæggelsen, sekundært ifølge 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Faxe, den 11. februar 2019

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard  
Registreret revisor FSR  
mne15606

# Ledelsesberetning

---

## Væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktivitet er drift af vandrerhjem samt socialt dagstilbud.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden fik i 2018 et resultat på kr. -1.122.647.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende men forventet.

Fonden har gennemgået et år med væsentlige omstruktureringer af driften samt ombygning af ejendommen. Endvidere har der været en del tilpasninger af aktivitetsniveauet, således at der er åbent i caféen når kundegrundlaget tillader det. Vi iværksætter til stadighed en række initiativer med henblik på at effektivisere driften, herunder reduceret og ændret i personalesammensætningen. Vi forventer at kunne øge omsætningen og derigennem forbedre likviditeten gennem en positiv drift for 2020.

## God fondsledelse

Fonden henviser til hjemmesiden [www.danhostelfaxe.dk/densocialevirksomhed](http://www.danhostelfaxe.dk/densocialevirksomhed) for redegørelse omkring god fondsledelse.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke fondens finansielle stilling.



## Resultatopgørelse 1. januar-31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste		3.354.478	3.030.599
<b>Personaleomkostninger</b>			
Lønninger		-3.939.046	-3.394.232
Andre udgifter til social sikring		-7.175	-4.112
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>-3.946.221</b>	<b>-3.398.344</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-287.315	-272.872
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>		<b>-287.315</b>	<b>-272.872</b>
<b>Finansiering</b>			
Andre finansielle indtægter		-4.682	1.366
Øvrige finansielle omkostninger		-238.907	-190.208
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-1.122.647</b>	<b>-829.459</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-1.122.647</b>	<b>-829.459</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.122.647	-829.459
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-1.122.647</b>	<b>-829.459</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	1.	7.331.315	6.028.640
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.106	36.083
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>7.439.421</b>	<b>6.064.723</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>7.439.421</b>	<b>6.064.723</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		83.225	49.234
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>83.225</b>	<b>49.234</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.220	238.377
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.340	0
Andre tilgodehavender		6.401	0
Periodeafgrænsningsposter		7.769	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>34.730</b>	<b>238.377</b>
Likvide beholdninger		1.346.937	2.849.036
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.346.937</b>	<b>2.849.036</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.464.892</b>	<b>3.136.647</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>8.904.313</b>	<b>9.201.370</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		3.802.589	4.925.237
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>4.102.589</b>	<b>5.225.237</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	2.	3.839.884	3.134.042
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.839.884</b>	<b>3.134.042</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter		238.550	152.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		95.216	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.419	132.335
Anden gæld		506.655	557.756
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>961.840</b>	<b>842.091</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.801.724</b>	<b>3.976.133</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>8.904.313</b>	<b>9.201.370</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3.		
Eventualposter	4.		

## Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	9.787.969	584.200
Tilgang	1.571.115	94.498
Afgang	0	-7.500
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>11.359.084</b>	<b>671.198</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-3.759.329	-548.117
Korrektion afhændede	0	7.500
Årets af- og nedskrivninger	-268.440	-22.475
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-4.027.769</b>	<b>-563.092</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>7.331.315</b>	<b>108.106</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>

### 2. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	2.884.000	2.462.600
--	-----------	-----------

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 4.078.434, er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 7.331.315.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Eventualposter

Virksomhedens har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende kontorinventar. Restløbetid udgør 36 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 37.000.

Institutionen har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fonden Danhostel Faxe Vandrerhjem 2018 aflægges i overensstemmelse med Faxe Kommunes krav til regnskabsaflæggelse. Sekundært ifølge årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.