

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2019

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 20. maj 2020

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
Hjemmeside: www.danhostelfaxe.dk
Email: faxe@danhostel.dk

CVR-nr.: 14278184
Stiftelsesdato: 6. april 1990
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Henning Poulsen
Brian D. Hansen
Ingrid J Nielsen
Eli Jacobi Nielsen
Tanja Zachø

Direktion

Morten Romme

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland-Fyn
Torvegade 1
4640 Faxe

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 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 2019 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 2. marts 2020

Direktion:

Morten Romme

Bestyrelse:

Henning Poulsen
Formand

Brian D. Hansen
Næstformand

Ingrid J Nielsen

Eli Jacobi Nielsen

Tanja Zacho

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der for indeværende er usikkerhed, om der kan opnås tilstrækkeligt likviditet til finansiering af driften. Det er ledelsens vurdering, at den kan skaffe den fornødne likviditet. Vi er enige i at årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Herudover:

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 2. marts 2020

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 2019 et resultat på kr. -1.039.689.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende men forventet.

Fonden er presset likviditetsmæssigt, og kan ikke honorere sine gældsforpligtelser rettidigt. Hvis fonden skal være i stand til at fortsætte driften de kommende 12 måneder, er det en betingelse at bugettet 2020 kan overholdes, samt at der kan opnås kredit med poster der forfalder i løbet af de første måneder af året. Alternativt skal der tilføres ny kapital.

Fonden har gennemgået et år med væsentlige omstruktureringer af driften. 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.

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

God fondsledelse

Fonden henviser til hjemmesiden 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	2019	2018
Bruttofortjeneste		4.412.879	3.354.478
Personaleomkostninger			
Lønninger		-5.025.293	-3.939.046
Andre udgifter til social sikring		-14.780	-7.175
Personaleomkostninger i alt		-5.040.073	-3.946.221
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-321.956	-287.315
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-321.956	-287.315
Finansiering			
Andre finansielle indtægter		0	-4.682
Øvrige finansielle omkostninger		-90.539	-238.907
Ordinært resultat før skat		-1.039.689	-1.122.647
ÅRETS RESULTAT		-1.039.689	-1.122.647
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.039.689	-1.122.647
Disponeret i alt		-1.039.689	-1.122.647

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	2.	7.111.844	7.331.315
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.466	108.106
Materielle anlægsaktiver i alt		7.205.310	7.439.421
Anlægsaktiver i alt		7.205.310	7.439.421
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		86.744	83.225
Varebeholdninger i alt		86.744	83.225
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		273.309	18.220
Igangværende arbejder for fremmed regning		12.240	2.340
Andre tilgodehavender		18.528	6.401
Periodeafgrænsningsposter		20.541	7.769
Tilgodehavender i alt		324.618	34.730
Likvide beholdninger		157.082	1.346.937
Likvide beholdninger i alt		157.082	1.346.937
Omsætningsaktiver i alt		568.444	1.464.892
AKTIVER I ALT		7.773.754	8.904.313

Balance pr. 31. december

	Note	2019	2018
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		2.762.900	3.802.589
Egenkapital i alt		3.062.900	4.102.589
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	3.	3.605.486	3.839.884
Anden gæld		98.511	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.703.997	3.839.884
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		237.000	238.550
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	95.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser		169.081	121.419
Anden gæld		600.776	506.655
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.006.857	961.840
Gældsforpligtelser i alt		4.710.854	4.801.724
PASSIVER I ALT		7.773.754	8.904.313
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		

Noter

1. Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Fonden er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Fondens ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	11.359.084	671.198
Tilgang	70.600	17.245
Anskaffelsessum, ultimo	11.429.684	688.443
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-4.027.769	-563.092
Årets af- og nedskrivninger	-290.071	-31.885
Af- og nedskrivninger, ultimo	-4.317.840	-594.977
Bogført værdi, ultimo	7.111.844	93.466
	2019	2018
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	2.710.000	2.884.000

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 3.842.486, er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør kr. 7.111.844.

Fonden har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualposter

Virksomhedens har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende kontorinventar. Restløbetid udgør 24 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 27.000.

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 2019 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:

	Brugstid
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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.