

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

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. april 2023

Dirigent

Brian D Hansen

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

Brian D. Hansen
Bente Østrup Olsen
Ingrid J Nielsen
Eli Jacobi Nielsen
Tanja Zacho

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 2022 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 2022 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 3. februar 2023

Direktion:



Morten Romme

Bestyrelse:



Brian D. Hansen
Formand



Bente Østrup Olsen
Næstformand

Ingrid J Nielsen



Eli Jacobi Nielsen



Tanja Zaeho

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fonden Danhostel Faxe Vandrerhjem

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Danhostel Faxe Vandrerhjem for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark. 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 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 institutionens 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 institutionen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 3. februar 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331



Tine Nygaard

Registreret revisor FSR

mne15606

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Fondens væsentligste aktivitet er drift af vandrerhjem samt socialt dagtilbud.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Fonden fik i 2022 et resultat før skat på kr. 372.646. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

God fondsledelse

Fonden henviser til hjemmesiden www.danhostelfaxe.dk/densocialevirksomhed for redegørelse omkring god fondsledelse.

Fondens uddelingspolitik

Fonden har ikke til formål at uddøle midler. Fonden henviser til hjemmesiden www.danhostelfaxe.dk/densocialevirksomhed for redegørelse omkring uddelingspolitik.

Forventet udvikling

Fonden forventer et resultat for 2023 på niveau med indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
Bruttofortjeneste/-tab		5.167.929	4.264.184
Personaleomkostninger	1.	-4.368.879	-3.645.574
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-347.595	-327.150
Resultat før finansielle poster		451.455	291.460
Andre finansielle indtægter		-520	0
Andre finansielle omkostninger		-78.289	-85.288
Ordinært resultat før skat		372.646	206.172
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		372.646	206.172
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		372.646	206.172
Disponeret i alt		372.646	206.172

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Grunde og bygninger		6.415.579	6.708.415
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		185.971	91.730
Materielle anlægsaktiver i alt		6.601.550	6.800.145
Anlægsaktiver i alt		6.601.550	6.800.145
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		113.010	74.200
Varebeholdninger i alt		113.010	74.200
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		483.893	260.252
Igangværende arbejder for fremmed regning		84.100	11.040
Andre tilgodehavender		0	845.513
Periodeafgrænsningsposter		18.590	20.937
Tilgodehavender i alt		586.583	1.137.742
Likvide beholdninger		1.227.442	740.885
Likvide beholdninger i alt		1.227.442	740.885
Omsætningsaktiver i alt		1.927.035	1.952.827
AKTIVER I ALT		8.528.585	8.752.972

Balance pr. 31. december

	Note	2022	2021
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Fondskapital		300.000	300.000
Overført resultat		4.075.994	3.703.349
Egenkapital i alt		4.375.994	4.003.349
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	3.	2.925.875	3.129.711
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.925.875	3.129.711
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		241.000	238.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		280.757	824.285
Anden gæld		704.959	514.157
Periodeafgrænsningsposter		0	43.470
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.226.716	1.619.912
Gældsforpligtelser i alt		4.152.591	4.749.623
PASSIVER I ALT		8.528.585	8.752.972
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		

Noter

	2022	2021
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.886.515	3.261.007
Pensioner	248.465	190.979
Andre omkostninger til social sikring	233.899	193.588
	<u>4.368.879</u>	<u>3.645.574</u>
Heraf udgør vederlag til ledelsen:		
Direktion og bestyrelse	<u>636.922</u>	<u>697.237</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	10	8
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	11.616.197	691.563
Tilgang	0	149.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>11.616.197</u>	<u>840.563</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-4.907.782	-599.833
Årets af- og nedskrivninger	-292.836	-54.759
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-5.200.618</u>	<u>-654.592</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>6.415.579</u>	<u>185.971</u>
	2022	2021
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	2.050.000	2.316.000

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 3.166.875, er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 6.415.579.

Fonden har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Danhostel Faxe Vandrerhjem 2022 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 fonden 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 salg.

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.