



ÅRSRAPPORT FOR 2015

for

FONDEN ROSKILDE VANDRERHJEM
(DANHOSTEL Roskilde Vandrerhjem)

Vindeboder 7
4000 Roskilde

CVR-nr. 24 24 60 35



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Bestyrelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Bestyrelsesberetning	
Fondsoplysninger	3
Bestyrelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Fonden Roskilde Vandrerhjem.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

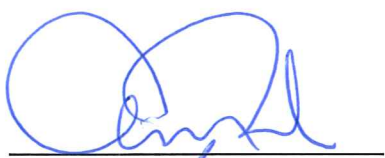
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

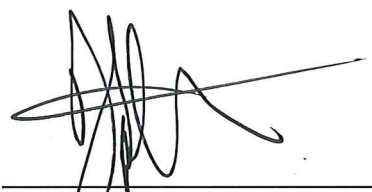
Roskilde, den 27. april 2016

Bestyrelse:

Claus Christiansen
Formand



Ove Pedersen
Næstformand



Henrik Settrup



Jens Müller



Poul Qvist

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på bestyrelsesmøde den 27. april 2016

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til bestyrelsen for Fonden Roskilde Vandrerhjem

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Roskilde Vandrerhjem for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Bestyrelsens ansvar

Bestyrelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser nødvendigt for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort 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 fondens 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 fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt om den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, 27. april 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24



Birgit Sode
statsautoriseret revisor

OPLYSNINGER OM FONDEN

Fonden	Fonden Roskilde Vandrerhjem (DANHOSTEL Roskilde Vandrerhjem i daglig brug) Vindeboder 7 4000 Roskilde
	Telefon:46 35 21 84
	Telefax:46 32 66 90
	Hjemmeside:www.rova.dk
	E-mail:roskilde@danhostel.dk
	CVR-nr.:24 24 60 35
	Stiftet:9. september 1998
	Hjemsted:Roskilde Kommune
	Regnskabsår:1. januar - 31. december
Bestyrelse	Claus Christiansen, formand Ove Pedersen, næstformand Henrik Settrup Poul Qvist Jens Müller
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Himmelev Bygade 70 4000 Roskilde
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S

BESTYRELSESBERETNING

Formål/aktiviteter

Fondens formål er – på almennyttig vis - at drive vandrerhjem og dertil knyttede aktiviteter til ferieformål og hermed forbunden virksomhed i bygninger, beliggende på Havnen i Roskilde.

Det er ikke i sig selv fondens formål af opnå økonomisk gevinst, bortset fra rimelig konsolidering.

Eventuelt overskud skal anvendes i overensstemmelse med fondens formål.

Udviklingen i løbet af året.

2015 har været et 'almindeligt' driftsår. Den aftalte forpagtningskontrakt har i året indbragt kr. 1.180.593, og det forventes, at der kommer en omsætningsbestemt forpagtning ind på kr. 81.748 vedrørende dette års omsætning.

Der er i året betalt til Roskilde kommune en husleje på kr. 722.168. Herudover kommer en omsætningsbestemt husleje for 2015 på kr. 19.382. De lejede arealer udgør 1.685 m² - årets husleje udgør derfor kr. 440,09 pr. m².

Det har vist sig, at aftalerne omkring den omsætningsbestemte husleje overfor forpagter og videre til udlejer, Roskilde Kommune, ikke har været synkroniseret i forhold til udgangspunktet for pristalsregulering. Dette er der i året kommet styr på, hvorfor den omsætningsbestemte husleje til udlejer, Roskilde Kommune, for 2014 på kr. 71.124 er blevet tilbagebetalt.

Fonden har i 2015 ikke benyttet henlæggelsen for 2010 fuldt ud. Den resterende del på kr. 206.078 bliver derfor sat til efterbeskatning i 2016. I årsrapporten for 2015 er der hensat til udskudt skat af denne post med 22 %. Den endelige skat på efterbeskatningen med tillæg af renter mv. indregnes i årsregnskabet i 2016.

Der er i året ikke foretaget større renoveringer på bygningerne, idet der i de to foregående år har været gennemført ekstraordinære store renoveringer.

Arbejdet omkring etablering af elevator i servicebygningen er stadig i proces og forventes færdig i 2016.

Bestyrelsens forventninger til fremtiden.

Fonden forventer i fremtiden et årligt mindre, positivt overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fonden Roskilde Vandrerhjem for 2015 er aflagt i overensstemmelse med såvel god regnskabsskik som årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, dog medtages omsætningsbestemt forpagtningsafgift først når omsætningen er revisorgodkendt. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Regulering af forpagtningsafgift indregnes når det er muligt at opgøre denne. Reguleringen beregnes på baggrund af vandrerhjemmets omsætning ud fra forpagters reviderede regnskab. Kan reguleringen ikke opgøres inden regnskabsaflæggelsen medtages denne i næste regnskabsår.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Finansielle poster

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler 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.

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:

Driftsmidler	3 år
Inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en skønnet levetid på under et år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1.262.341	1.206.407
Andre eksterne omkostninger	<u>-847.963</u>	<u>-1.516.547</u>
Bruttoresultat	414.378	-310.140
1 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsresultat	414.378	-310.140
Andre finansielle udgifter (renter på skat)	-35.767	0
Andre finansielle indtægter	<u>6.198</u>	<u>6.475</u>
Resultat før skat	384.809	-303.665
Regulering af for meget afsat skat 2013	1.625	0
Regulering af for meget afsat skat 2014	1.593	0
2 Skat af årets resultat	<u>-113.509</u>	<u>73.280</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>274.518</u></u>	<u><u>-230.385</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

		AKTIVER	
<u>Note</u>		2015 kr.	2014 kr.
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.000	9.000
3	Materielle anlægsaktiver i alt	9.000	9.000
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	9.000	9.000
	Tilgodehavende forpagtningsafgift	81.748	29.408
	Øvrige tilgodehavender	0	0
	Tilgodehavender i alt	81.748	29.408
	Likvide beholdninger	2.769.420	2.757.873
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.851.168	2.787.281
	AKTIVER I ALT	2.860.168	2.796.281
		PASSIVER	
<u>Note</u>		2015 kr.	2014 kr.
	Fondskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	1.747.503	1.472.985
4	EGENKAPITAL I ALT	2.047.503	1.772.985
	Hensættelse til udskudt skat	135.000	195.000
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	135.000	195.000
	Skyldig skat, 2015 (2014)	109.134	71.197
	Skyldig skat, tidligere år	64.375	122.050
	Anden gæld (moms mv.)	504.156	635.049
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	677.665	828.296
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	677.665	828.296
	PASSIVER I ALT	2.860.168	2.796.281

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.
1. Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	0	0
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	109.134	71.197
Regulering til tidligere års skat	64.375	59.523
Regulering af udskudt skat	-60.000	-204.000
	113.509	-73.280
3. Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	95.403	1.050.077
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris ultimo	95.403	1.050.077
Akkumulerede afskrivninger primo	95.403	1.041.077
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	95.403	1.041.077
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	9.000
4. Egenkapital	2015 kr.	2014 kr.
Fondskapital		
Fondskapital	300.000	300.000
	300.000	300.000
Overført resultat		
Overført overskud primo	1.472.985	1.703.370
Henlagt af årets resultat	274.518	-230.385
	1.747.503	1.472.985