

**Danhostel Vesterskoven ApS  
Østre Allé 110  
4800 Nykøbing F.**

**Årsrapport  
1. januar 2015 til 31. december 2015**

**CVR. nr. 26 11 35 55**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. maj 2016

---

Lars Røddik Jensen  
Dirigent

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Ledespåtegning</b>	<b>4</b>
<b>Revisors erklæringer</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse</b>	<b>9</b>
<b>Balance, aktiver</b>	<b>10</b>
<b>Balance, passiver</b>	<b>11</b>
<b>Egenkapitalopgørelse</b>	<b>12</b>
<b>Noter</b>	<b>13</b>
<b>Andre noteoplysninger</b>	<b>14</b>

**Selskab** Danhostel Vesterskoven ApS  
Østre Allé 110  
4800 Nykøbing F.

CVR. nr: 26 11 35 55

Telefon: 54 85 66 99

**Direktion** Lars Røddik Jensen  
Østre Allé 110  
4800 Nykøbing F.

**Revisor** TimeVision Slagelse  
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Danhostel Vesterskoven ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 23. maj 2016

**Direktionen:**

Lars Røddik Jensen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejerne i Danhostel Vesterskoven ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Danhostel Vesterskoven ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015,

Slagelse, den 23. maj 2016

### TimeVision Slagelse

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR. nr.: 34 69 95 18

Jan Vejlgård  
Registreret revisor

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

## Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Indtægtskriterier

Nettoomsætningen 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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger mv.

### Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

## Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid  
3-10 år

### Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, idet omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

20 år

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Periodeafgrænsningsposter under aktiver**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 22 %.

### **Periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser**

Betalinger der er indgået senest på balancedagen, men som vedrører indtægter i de efterfølgende regnskabsår er indregnet som periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser.



2015  
DKK2014  
TDKK**Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015**

<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.641.156</b>	<b>1.625</b>
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-1.523.022	-1.474
Afskrivninger, anlægsaktiver	-27.201	-22
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>90.933</b>	<b>129</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v.	9.382	12
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	52.600	46
Andre finansielle omkostninger	-48.866	-38
<b>Resultat før skat</b>	<b>104.049</b>	<b>149</b>
Skat af årets resultat	-23.400	-34
<b>Årets resultat</b>	<b>80.649</b>	<b>115</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	80.649	115
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>	<b>80.649</b>	<b>115</b>

## Balance

---

### REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 TDKK
<b>Aktiver pr. 31. december 2015</b>		
Indretning lejede lokaler	48.234	53
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.523	70
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>94.757</b>	<b>123</b>
<hr/>		
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>94.757</b>	<b>123</b>
<hr/>		
Råvarer og hjælpematerialer	50.827	55
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>50.827</b>	<b>55</b>
<hr/>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	304.644	329
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.342.637	1.128
Andre tilgodehavender	0	19
Periodeafgrænsningsposter	159.792	117
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.807.073</b>	<b>1.593</b>
<hr/>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	92.329	83
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>92.329</b>	<b>83</b>
<hr/>		
Likvide beholdninger	10.057	3
<hr/>		
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.960.286</b>	<b>1.734</b>
<hr/>		
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.055.043</b>	<b>1.857</b>
<hr/>		

## Balance

---

### REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 TDKK
<b>Passiver pr. 31. december 2015</b>		
2 Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	773.664	693
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>898.664</b>	<b>818</b>
<hr/>		
Hensættelser til udskudt skat	15.622	19
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>15.622</b>	<b>19</b>
<hr/>		
Kreditinstitutter	317.204	57
Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.718	150
Selskabsskat	27.000	35
Anden gæld	412.431	418
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	226.916	259
Periodeafgrænsningsposter	53.488	101
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.140.757</b>	<b>1.020</b>
<hr/>		
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.156.379</b>	<b>1.039</b>
<hr/>		
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.055.043</b>	<b>1.857</b>

2015  
DKK2014  
TDKK

## Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	818.015	703
Overført resultat	80.649	115
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>898.664</b>	<b>818</b>

## Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	125.000	125
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
Overført resultat, primo	693.015	578
Overført via resultatdisponering	80.649	115
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>773.664</b>	<b>693</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>898.664</b>	<b>818</b>

### 1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	1.203.328	1.259
Pensioner	173.362	82
Andre omkostninger til social sikring	146.332	133
<b>Løn, gager og personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.523.022</b>	<b>1.474</b>

### 2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	125.000	125
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er drift af vandrerhjem.

### **Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder**

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

De sambeskattede selskabers samlede skatteforpligtelse for 2015 udgør DKK 0

### **Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Ingen.

### **Lejeforpligtelse**

Virksomheden har en huslejeforpligtelse. Lejen kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør TDKK 600.