



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Svaneke Vandrerhjem ApS
Reberbanevej 9
3740 Svaneke*

CVR-nr: 26 38 49 07

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(17. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2019

Morten Krogsgaard-Hansen
Dirigent

BORBERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKKK
CVR: 38294539

DANSKE
REVISORER

FSR*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Svaneke Vandrerhjem ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den / 2019

Direktion

Morten Krogsgaard-Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Svaneke Vandrerhjem ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Svaneke Vandrerhjem ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svaneke, den / 2019

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer

CVR-nr.: 38294539

Joan Davies Gerdes
Statsautoriseret revisor
mne34287

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Svaneke Vandrerhjem ApS Reberbanevej 9 3740 Svaneke
	Telefon: 56 49 62 42 Telefax: 56 49 73 83 E-mail: mail@svanekevandrerhjem.dk
	CVR-nr.: 26 38 49 07 Stiftet: 1. januar 2002 Kommune: Bornholm Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Morten Krogsgaard-Hansen
Revisor	Svaneke Revision I/S Borgergade 3 3740 Svaneke
Ejerforhold	M & M's Holding ApS, Reberbanevej 15, 3740 Svaneke

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive vandrerhjem og anden dermed forbundet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 693.712.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 9.559.505, og en egenkapital på kr. 4.038.004.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Svaneke Vandrerhjem ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20-50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
BRUTTOFORTJENESTE	3.852.811	3.475.810
1 Personalemkostninger.....	-2.361.629	-2.489.314
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-439.983	-402.101
Andre driftsomkostninger.....	-2.500	-3.500
DRIFTSRESULTAT	1.048.699	580.895
Andre finansielle indtægter.....	0	500
Andre finansielle omkostninger	-145.898	-183.617
RESULTAT FØR SKAT	902.801	397.778
2 Skat af årets resultat.....	-209.089	-110.912
ÅRETS RESULTAT	693.712	286.866
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	600.000	0
Overført resultat.....	93.712	286.866
DISPONERET IALT	693.712	286.866

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
3 Domicilejendomme	6.619.809	6.764.427
3 Produktionsanlæg og maskiner	917.800	1.180.084
3 Grunde og bygninger	0	340.835
Materielle anlægsaktiver	7.537.609	8.285.346
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5.000
Deposita	15.000	0
Finansielle anlægsaktiver	20.000	5.000
ANLÆGSAKTIVER	7.557.609	8.290.346
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	25.100	47.000
Varebeholdninger	25.100	47.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.308	69.979
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	684.831	639.400
Andre tilgodehavender	308.409	218.176
Periodeafgrænsningsposter	21.050	14.540
Tilgodehavender	1.027.598	942.095
Likvide beholdninger	949.198	929.270
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.001.896	1.918.365
AKTIVER	9.559.505	10.208.711

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	3.313.004	3.219.292
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	600.000	0
EGENKAPITAL	4.038.004	3.344.292
Hensættelse til udskudt skat	542.408	489.189
HENSATTE FORPLIGTELSER	542.408	489.189
Prioritetsgæld	2.980.154	3.765.247
Leasingforpligtelser	402.477	535.377
Deposita	0	8.600
4 Langfristede gældsforpligtelser	3.382.631	4.309.224
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	752.800	739.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	345.893	822.009
Selskabsskat	155.870	46.596
Anden gæld	341.899	458.401
Kortfristede gældsforpligtelser	1.596.462	2.066.006
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.979.093	6.375.230
PASSIVER	9.559.505	10.208.711
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018	2017	
1 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	6	6	
Lønninger	2.163.543	2.265.627	
Pensioner	123.461	154.166	
Andre omkostninger til social sikring	74.625	69.521	
Personaleomkostninger ialt	2.361.629	2.489.314	
2 Skat af årets resultat			
Skat indeværende år	155.870	46.596	
Regulering udskudt skat.....	53.219	64.316	
Skat af årets resultat ialt	209.089	110.912	
3 Materielle anlægsaktiver			
	<i>Domicilejendom-</i>	<i>Produktionsanl-</i>	<i>Grunde og</i>
	<i>me</i>	<i>æg og maskiner</i>	<i>bygninger</i>
Kostpris, primo.....	8.575.755	1.539.417	358.760
Tilgang i årets løb	11.500	21.581	21.475
Afgang i årets løb	0	0	-380.235
Kostpris 31. december 2018	8.587.255	1.560.998	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.811.328	-359.333	-17.925
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	17.925
Årets af-/nedskrivninger.....	-156.118	-283.865	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-1.967.446	-643.198	0
Materielle anlægsaktiver ialt	6.619.809	917.800	0
Heraf finansielle leasingaktiver.....	0	579.990	0

NOTER

	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>	<i>Restgæld efter 5 år</i>
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	4.267.247	3.543.954	563.800	1.541.000
Leasingforpligtelser	772.377	591.477	189.000	0
Deposita.....	8.600	0	0	0
	<u>5.048.224</u>	<u>4.135.431</u>	<u>752.800</u>	<u>1.541.000</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i ejendom for kr.	1.100.000
---------------------------------	-----------