



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Svaneke Vandrerhjem ApS
Reberbanevej 9
3740 Svaneke*

CVR-nr: 26 38 49 07

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019*

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/4 2020


Morten Krosgaard-Hansen
Dirigent

BORBERGGADE 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 2019

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 2019 for Svaneke Vandrerhjem ApS.

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

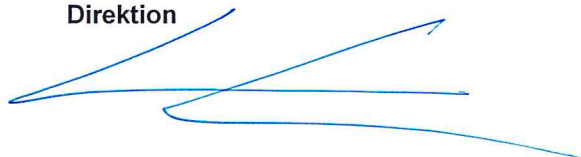
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svaneke, den 22/4 2020

Direktion

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, extending from the word 'Direktion' to the right.

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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 22/4 2020

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. 274.255.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 14.874.976, og en egenkapital på kr. 3.712.259.

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

GENERELT

Årsregnskabet for Svaneke Vandrerhjem ApS for 2019 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. 13.800 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
BRUTTOFORTJENESTE	4.107.462	3.852.811
1 Personalemkostninger.....	-2.827.376	-2.361.629
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-606.430	-439.983
Andre driftsomkostninger.....	-1.500	-2.500
DRIFTSRESULTAT	672.156	1.048.699
Andre finansielle indtægter.....	20.744	0
Andre finansielle omkostninger	-313.855	-145.898
RESULTAT FØR SKAT	379.045	902.801
Skat af årets resultat.....	-104.790	-209.089
ÅRETS RESULTAT	274.255	693.712
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Overført resultat.....	274.255	93.712
DISPONERET IALT	274.255	693.712

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
2 Domicilejendomme.....	8.847.471	6.619.809
2 Produktionsanlæg og maskiner.....	1.460.637	917.800
2 Grunde og bygninger.....	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	10.308.108	7.537.609
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	5.000	5.000
Deposita.....	0	15.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5.000	20.000
ANLÆGSAKTIVER.....	10.313.108	7.557.609
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	75.000	25.100
Varebeholdninger.....	75.000	25.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	16.725	13.308
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	634.729	651.768
Andre tilgodehavender.....	690.097	308.409
Periodeafgrænsningsposter.....	31.539	21.050
Tilgodehavender.....	1.373.090	994.535
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	133.619	0
Værdipapirer og kapitalandele.....	133.619	0
Likvide beholdninger.....	2.980.159	949.198
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	4.561.868	1.968.833
AKTIVER.....	14.874.976	9.526.442

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	3.587.259	3.313.004
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	600.000
EGENKAPITAL	3.712.259	4.038.004
Hensættelse til udskudt skat	595.058	542.408
HENSATTE FORPLIGTELSER	595.058	542.408
Prioritetsgæld	6.830.625	2.980.154
Leasingforpligtelser	659.096	402.477
Anden gæld	21.400	0
3 Langfristede gældsforpligtelser	7.511.121	3.382.631
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	670.400	752.800
Gæld til tilknyttede virksomheder	545.481	312.830
Selskabsskat	52.184	155.870
Anden gæld	1.788.473	341.899
Kortfristede gældsforpligtelser	3.056.538	1.563.399
GÆLDSFORPLIGTELSER	10.567.659	4.946.030
PASSIVER	14.874.976	9.526.442
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018	
1 Personalemkostninger			
Antal personer beskæftiget	7	6	
Lønninger	2.524.143	2.163.543	
Pensioner	220.631	123.461	
Andre omkostninger til social sikring	82.602	74.625	
Personalemkostninger ialt	<u>2.827.376</u>	<u>2.361.629</u>	
	<i>Domicilejendom-</i>	<i>Produktionsan-</i>	<i>Grunde og</i>
	<i>me</i>	<i>læg og maskiner</i>	<i>bygninger</i>
2 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	8.431.137	1.560.998	0
Tilgang i årets løb	2.432.429	944.500	0
Kostpris 31. december 2019	10.863.566	2.505.498	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	-1.811.328	-643.198	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-204.767	-401.663	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-2.016.095	-1.044.861	0
Materielle anlægsaktiver ialt	<u>8.847.471</u>	<u>1.460.637</u>	<u>0</u>
Heraf finansielle leasingaktiver.....	<u>0</u>	<u>990.671</u>	<u>0</u>
	<i>Gæld i alt primo</i>	<i>Gæld i alt ultimo</i>	<i>Kortfristet andel</i>
			<i>Restgæld efter 5</i>
			<i>år</i>
3 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	3.543.954	7.195.025	364.400
Leasingforpligtelser	591.478	965.096	306.000
Anden gæld.....	0	21.400	0
	<u>4.135.432</u>	<u>8.181.521</u>	<u>670.400</u>
			<u>5.466.600</u>

NOTER

	2019	2018
4 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.		
5 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	