Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

ODENSE HOSTEL APS

ØSTRE STATIONSVEJ 31, 5000 ODENSE C

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. maj 2019

_____
Leif Larsen

CVR-NR. 34 45 84 48

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-10
Anvendt regnskabspraksis	11-12

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Odense Hostel ApS Østre Stationsvej 31 5000 Odense C	
	CVR-nr.:	34 45 84 48
	Stiftet:	13. marts 2012
	Hjemsted:	Odense
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Leif Bering Larsen	
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Odense Hostel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. maj 2019

Direktion:

_____

Leif Bering Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Odense Hostel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Odense Hostel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Sæby, den 24. maj 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Bæk Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35394

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve virksomhed ved udlejning af lokaler til bolig, vandrerhjem og kurser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har i regnskabsåret påbegyndt nye aktiviteter, der har medvirket til en positiv udvikling i de økonomiske forhold.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**781.294**	**-7.625**
Personaleomkostninger	1	-438.413	0
Af- og nedskrivninger		-23.379	0
DRIFTSRESULTAT		**319.502**	**-7.625**
Andre finansielle omkostninger		-18.721	-96
RESULTAT FØR SKAT		**300.781**	**-7.721**
Skat af årets resultat	2	-57.420	0
ÅRETS RESULTAT		**243.361**	**-7.721**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		243.361	-7.721
I ALT		**243.361**	**-7.721**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.673	0
Materielle anlægsaktiver	3	**191.673**	**0**
Lejedepositum og andre tilgodehavender		43.500	0
Finansielle anlægsaktiver	4	**43.500**	**0**
ANLÆGSAKTIVER		**235.173**	**0**
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	0
Varebeholdninger		**10.000**	**0**
Periodeafgrænsningsposter		232.746	0
Tilgodehavender		**232.746**	**0**
Likvider		**633.627**	**0**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**876.373**	**0**
AKTIVER		**1.111.546**	**0**

PASSIVER			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført overskud		103.091	-140.270
EGENKAPITAL	5	**183.091**	**-60.270**
Hensættelse til udskudt skat		57.420	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		**57.420**	**0**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		50.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		539.921	0
Anden gæld		281.114	60.270
Kortfristede gældsforpligtelser		**871.035**	**60.270**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**871.035**	**60.270**
PASSIVER		**1.111.546**	**0**

Eventualposter mv.	6
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017: 1)			1
Løn og gager	429.666	0	
Pensioner	4.638	0	
Andre omkostninger til social sikring	2.310	0	
Andre personaleomkostninger	1.799	0	
	438.413	**0**	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat	57.420	0	
	57.420	**0**	

Materielle anlægsaktiver — 3

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	0
Tilgang	215.052
Kostpris 31. december 2018	**215.052**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0
Årets afskrivninger	23.379
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	**23.379**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**191.673**

Finansielle anlægsaktiver — 4

	Lejedepositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2018	0
Tilgang	43.500
Kostpris 31. december 2018	**43.500**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	**43.500**

NOTER

			Note
Egenkapital			**5**

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	-140.270	-60.270
Forslag til resultatdisponering		243.361	243.361
Egenkapital 31. december 2018	**80.000**	**103.091**	**183.091**

Eventualposter mv. **6**

Eventualforpligtelser
Selskabet har indgået huslejekontrakt, med en årlig forpligtelse på 800 tkr. Huslejekontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel. Forpligtelsen udgør 200 tkr. pr. 31. december 2018.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **7**
Til sikkerhed for bankgæld på 0 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 400 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmateriel	192
Lager	10

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Odense Hostel ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat
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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Genindvindingsværdi er 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-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender samt kassebeholdning.

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 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.