



Tlf.: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Aarhus C
CVR-nr. 20 22 26 70

DANHOSTEL, SKANDERBORG VANDRERHJEM APS

KINDLERSVEJ 9, 8660 SKANDERBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. marts 2019

Egon Petersen

CVR-NR. 39 34 11 90

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.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Danhostel, Skanderborg Vandrerhjem APS Kindlersvej 9 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 39 34 11 90 Stiftet: 1. januar 1987 Hjemsted: Skanderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Egon Petersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Nykredit Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Danhostel, Skanderborg Vandrerhjem 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.

Skanderborg, den 19. februar 2019

Direktion:

Egon Petersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Danhostel, Skanderborg Vandrerhjem APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danhostel, Skanderborg Vandrerhjem 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 revisors Ethiske 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.

Aarhus, den 19. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive vandrerhjem, detailsalg, forarbejdning og salg af mad samt hermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat er som forventet.

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.
BRUTTOFORTJENESTE		4.363.770
Lønninger.....	1	-3.096.908
Afskrivninger.....		-379.111
DRIFTSRESULTAT		887.751
Andre finansielle indtægter.....		65.830
Andre finansielle omkostninger.....		-628.022
RESULTAT FØR SKAT		325.559
Skat af årets resultat.....	2	-95.557
ÅRETS RESULTAT		230.002
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte for året.....		10.000.000
Overført resultat.....		-9.769.998
I ALT		230.002

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	1/1 2018 kr.
Goodwill.....		1.548.511	1.720.568
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	1.548.511	1.720.568
Ejendomme.....		4.978.004	5.074.503
Driftsmidler.....		158.861	150.000
Ombygning hytte på lejet grund.....		88.069	92.704
Materielle anlægsaktiver.....	4	5.224.934	5.317.207
ANLÆGSAKTIVER.....		6.773.445	7.037.775
Varelager.....		110.260	88.638
Varebeholdninger.....		110.260	88.638
Tilgodehavende fra salg.....		181.119	143.213
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		10.670	0
Andre tilgodehavender.....		28.757	1.426.497
Periodeafgrænsningsposter.....		46.177	0
Tilgodehavender.....		266.723	1.569.710
Værdipapirer.....		6.957.659	7.539.507
Værdipapirer.....		6.957.659	7.539.507
Likvider.....		1.724.923	36.133
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		9.059.565	9.233.988
AKTIVER.....		15.833.010	16.271.763

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	1/1 2018 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overkurs ved emission.....		0	11.369.351
Overført overskud.....		1.599.353	0
Forslag til udbytte.....		10.000.000	0
EGENKAPITAL.....	5	11.724.353	11.494.351
Udskudt skat.....		1.058.674	1.091.333
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.058.674	1.091.333
Nykredit.....		1.290.938	1.614.381
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	1.290.938	1.614.381
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	162.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		0	77.579
Skyldig skat af årets resultat.....		128.216	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		70.285	0
Anden gæld.....		1.398.544	1.994.119
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.759.045	2.071.698
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.049.983	3.686.079
PASSIVER.....		15.833.010	16.271.763
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2018 kr.	Note	
Lønninger		1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5			
Løn og gager	2.599.864		
Pensioner.....	466.985		
Andre omkostninger til social sikring.....	28.211		
Andre personaleomkostninger.....	1.848		
	3.096.908		
Skat af årets resultat		2	
Skat af årets resultat.....	128.216		
Reguler af udskudt skat.....	-32.659		
	95.557		
Immaterielle anlægsaktiver		3	
	Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018.....	1.720.568		
Kostpris 31. december 2018.....	1.720.568		
Årets afskrivninger	172.057		
Afskrivninger 31. december 2018.....	172.057		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	1.548.511		
Materielle anlægsaktiver		4	
	Ejendomme	Driftsmidler	Ombygning hytte på lejet grund
Kostpris 1. januar 2018.....	5.074.503	150.000	92.704
Tilgang.....	0	44.840	0
Kostpris 31. december 2018.....	5.074.503	194.840	92.704
Årets afskrivninger	96.499	35.979	4.635
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	96.499	35.979	4.635
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018..	4.978.004	158.861	88.069

NOTER

						Note
Egenkapital						5
	Selskabskapit	Overkurs ved	Overført	Forslag til		
	l	emission	overskud	udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....	125.000	11.369.351	0	0	11.494.351	
Overførsel til/fra andre poster.		-11.369.351	11.369.351			
Forslag til årets resultatdispo-			-9.769.998	10.000.000	230.002	
nering.....						
Egenkapital 31. december						
2018.....	125.000		0	10.000.000	11.724.353	
Langfristede gældsforpligtelser						6
	31/12 2018	Afdrag	Restgæld	31/12 2017	Afdrag	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	2018	
Nykredit.....	1.452.938	162.000	642.938	1.614.381	161.443	
	1.452.938	162.000	642.938	1.614.381	161.443	
Eventualposter mv.						7
Eventualaktiver						
Der påhviler sædvanlig branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.						
Hæftelse i sambeskatningen						
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for SMUK Danhostel Skanderborg Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						8
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev, 970.000 kr. med pant i ejendommen Kindlersvej 9, 8660 Skanderborg. Ejendommens regnskabsmæssige værdi er 4.978 tkr.						
Til sikkerhed for prioritetsgæld med rest t.kr. 1.453 er pant i ejendommen Kindlersvej 9, 8660 Skanderborg med regnskabsmæssig værdi 4.978 tkr. pr. 31-12-2018.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Danhostel, Skanderborg Vandrerhjem 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 følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved overnatning, forplejning og udlejning 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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
Bygninger.....	20 år	60%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	20 år	0 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle 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.

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.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.