



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 VANDREHJEM APS**

**KINDLERSVEJ 9, 8660 SKANDERBORG**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 17. marts 2020

---

Egon Petersen

**CVR-NR. 39 34 11 90**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Danhostel Skanderborg Vandrehjem ApS Kindlersvej 9 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 39 34 11 90 Stiftet: 15. februar 2018 Hjemsted: Skanderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Egon Petersen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Danhostel Skanderborg Vandrehjem 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 3. marts 2020

Direktion:

---

Egon Petersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Danhostel Skanderborg Vandrehjem ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Danhostel Skanderborg Vandrehjem ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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, 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 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 3. marts 2020

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	2019 kr.	2018 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>4.387.122</b>	<b>4.363.770</b>
Lønninger.....	1	-3.364.487	-3.096.908
Afskrivninger.....		-350.134	-379.111
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>672.501</b>	<b>887.751</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	569.875	65.830
Andre finansielle omkostninger.....	3	-44.209	-628.022
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.198.167</b>	<b>325.559</b>
Skat af årets resultat.....	4	-270.043	-95.557
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>928.124</b>	<b>230.002</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for året.....		500.000	10.000.000
Ekstraordinært udbytte.....		1.029.832	0
Overført resultat.....		-601.708	-9.769.998
<b>I ALT</b> .....		<b>928.124</b>	<b>230.002</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill.....		1.376.454	1.548.511
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>1.376.454</b>	<b>1.548.511</b>
Ejendomme.....		4.881.505	4.978.004
Driftsmidler.....		141.143	158.861
Ombygning hytte på lejet grund.....		83.434	88.069
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>5.106.082</b>	<b>5.224.934</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>6.482.536</b>	<b>6.773.445</b>
Varelager.....		35.000	110.260
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>35.000</b>	<b>110.260</b>
Tilgodehavende fra salg.....		16.195	181.119
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	10.670
Tilgode hos ledelsen og ejere.....	7	0	0
Andre tilgodehavender.....		16.591	28.757
Periodeafgrænsningsposter.....		6.326	46.177
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>39.112</b>	<b>266.723</b>
Værdipapirer.....		0	6.957.659
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>0</b>	<b>6.957.659</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>1.591.466</b>	<b>1.724.923</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.665.578</b>	<b>9.059.565</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>8.148.114</b>	<b>15.833.010</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		166.667	125.000
Overført overskud.....		1.793.164	1.599.353
Forslag til udbytte.....		500.000	10.000.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>2.459.831</b>	<b>11.724.353</b>
Udskudt skat.....		1.021.293	1.058.674
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.021.293</b>	<b>1.058.674</b>
Nykredit.....		1.124.943	1.290.938
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	1.124.943	1.290.938
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	165.000	162.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		193.791	0
Skyldig skat af årets resultat.....		307.424	128.216
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.361.198	70.285
Anden gæld.....		1.514.634	1.398.544
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>3.542.047</b>	<b>1.759.045</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>4.666.990</b>	<b>3.049.983</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>8.148.114</b>	<b>15.833.010</b>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
<b>Lønninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2018: 5)			
Løn og gager.....	2.817.098	2.599.864	
Pensioner.....	486.518	466.985	
Andre omkostninger til social sikring.....	60.871	28.211	
Andre personaleomkostninger.....	0	1.848	
	<b>3.364.487</b>	<b>3.096.908</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	65.830	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	569.875	0	
	<b>569.875</b>	<b>65.830</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	20.000	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	24.209	628.022	
	<b>44.209</b>	<b>628.022</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Skat af årets resultat.....	307.424	128.216	
Reguler af udskudt skat.....	-37.381	-32.659	
	<b>270.043</b>	<b>95.557</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2019.....		1.720.568	
Kostpris 31. december 2019.....		<b>1.720.568</b>	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		172.057	
Årets afskrivninger .....		172.057	
Afskrivninger 31. december 2019.....		<b>344.114</b>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		<b>1.376.454</b>	

## NOTER

				Note
<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>6</b>
	Ejendomme	Driftsmidler	Ombygning hytte på lejet grund	
Kostpris 1. januar 2019.....	5.074.503	194.840	92.704	
Tilgang.....	0	25.000	0	
<b>Kostpris 31. december 2019.....</b>	<b>5.074.503</b>	<b>219.840</b>	<b>92.704</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....	96.499	35.979	4.635	
Årets afskrivninger .....	96.499	42.718	4.635	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....</b>	<b>192.998</b>	<b>78.697</b>	<b>9.270</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..</b>	<b>4.881.505</b>	<b>141.143</b>	<b>83.434</b>	
 <b>Tilgode hos ledelsen og ejere</b>				<b>7</b>
Der har i årets løb været tilgodehavender hos direktionen med kr. 515.286 plus renter på kr. 32.848 kr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 %, p.t. svarende til 10,05 %. Lånet blev indfriet i 2019 ved apportudlodning af fordringen.				
	Selskabskapit: I	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	125.000	1.599.353	10.000.000	11.724.353
Kapitalforhøjelse.....	41.667	795.519		837.186
Betalt udbytte.....			-10.000.000	-10.000.000
Forslag til resultatdisponering.....		-601.708	500.000	-101.708
<b>Egenkapital 31. december 2019.....</b>	<b>166.667</b>	<b>1.793.164</b>	<b>500.000</b>	<b>2.459.831</b>
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				<b>8</b>
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt
Nykredit.....	1.289.943	165.000	480.938	1.452.938
	<b>1.289.943</b>	<b>165.000</b>	<b>480.938</b>	<b>1.452.938</b>
 <b>Eventualposter mv.</b>				<b>9</b>
<b>Eventualaktiver</b>				
Der påhviler sædvanlig branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.				
 <b>Hæftelse i sambeskatningen</b>				
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.				

**NOTER****Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10**

Til sikkerhed for prioritetsgæld opr. 2.567 tkr. med restgæld på tkr. 1.290 er pant i ejendommen Kindlersvej 9, 8660 Skanderborg med en regnskabsmæssig værdi 4.882 tkr. pr. 31-12-2019.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Danhostel Skanderborg Vandrehjem ApS for 2019 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 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

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 salgsomkostninger 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.