



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 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. juni 2022

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 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-15 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Danhostel Skanderborg Vandrehjem ApS Kindlersvej 9 8660 Skanderborg |
| | CVR-nr.: 39 34 11 90 Stiftet: 15. februar 2018 Kommune: Skanderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Egon Petersen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Søndergade 42 8700 Horsens |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 25. maj 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 forpligtede 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 25. maj 2022

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 grundet påvirkninger fra Covid-19.

Der har været meget stor nedgang i aktiviteten som følge af Covid-19. Ledelsen har konstant reguleret på kapaciteten/omkostningerne.

Der er modtaget Covid-19 kompensation som er indtægtsført under andre driftsindtægter.

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 | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1 | 4.514.145 | 3.247.706 |
| Lønninger..... | 2 | -3.384.938 | -2.832.894 |
| Afskrivninger..... | | -397.988 | -372.706 |
| DRIFTSRESULTAT | | 731.219 | 42.106 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 3 | -48.477 | -27.613 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 682.742 | 14.493 |
| Skat af årets resultat..... | 4 | -150.595 | -3.532 |
| ÅRETS RESULTAT | | 532.147 | 10.961 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for året..... | | 750.000 | 0 |
| Overført resultat..... | | -217.853 | 10.961 |
| I ALT | | 532.147 | 10.961 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Goodwill..... | | 1.032.340 | 1.204.397 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 5 | 1.032.340 | 1.204.397 |
| Ejendomme..... | | 4.741.342 | 4.840.776 |
| Driftsmidler..... | | 69.629 | 117.702 |
| Ombygning hytte på lejet grund..... | | 95.268 | 78.799 |
| Materielle anlægsaktiver..... | | 4.906.239 | 5.037.277 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 5.938.579 | 6.241.674 |
| Varelager..... | | 30.000 | 20.000 |
| Varebeholdninger..... | | 30.000 | 20.000 |
| Tilgodehavende fra salg..... | | 80.048 | 79.118 |
| Andre tilgodehavender..... | | 103.405 | 156.143 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 0 | 8.527 |
| Tilgodehavender..... | | 183.453 | 243.788 |
| Likvider..... | | 1.658.090 | 840.473 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.871.543 | 1.104.261 |
| AKTIVER..... | | 7.810.122 | 7.345.935 |

BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital..... | | 166.667 | 166.667 |
| Overført overskud..... | | 1.586.272 | 1.804.125 |
| Forslag til udbytte..... | | 750.000 | 0 |
| EGENKAPITAL..... | | 2.502.939 | 1.970.792 |
| Udskudt skat..... | | 955.886 | 998.570 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 955.886 | 998.570 |
| Nykredit..... | | 802.789 | 962.236 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 6 | 802.789 | 962.236 |
| Kreditforeningslån..... | | 162.375 | 165.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 257.417 | 74.374 |
| Gæld til tilknyttede selskaber..... | | 109.570 | 372.959 |
| Skyldig skat af årets resultat..... | | 193.279 | 26.255 |
| Anden gæld..... | | 1.392.081 | 1.403.073 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 1.433.786 | 1.372.676 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 3.548.508 | 3.414.337 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 4.351.297 | 4.376.573 |
| PASSIVER..... | | 7.810.122 | 7.345.935 |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabskapita l | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|---|---------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021..... | 166.667 | 1.804.125 | 0 | 1.970.792 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -217.853 | 750.000 | 532.147 |
| Egenkapital 31. december 2021..... | 166.667 | 1.586.272 | 750.000 | 2.502.939 |

NOTER

| | | | Note |
|---|------------------|------------------|----------|
| Særlige poster | | | 1 |
| Andre driftsindtægter | | | |
| | 2021 | 2020 | |
| | kr. | kr. | |
| Covid 19 kompensationer..... | 616.126 | 858.194 | |
| | 616.126 | 858.194 | |
| Lønninger | | | 2 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 6 | 6 | |
| Løn og gager..... | 2.827.183 | 2.598.693 | |
| Pensioner..... | 509.371 | 190.023 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 29.609 | 31.588 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 18.775 | 12.590 | |
| | 3.384.938 | 2.832.894 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 3 |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | 4.500 | 5.000 | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 43.977 | 22.613 | |
| | 48.477 | 27.613 | |
| Skat af årets resultat | | | 4 |
| Skat af årets resultat..... | 193.279 | 26.255 | |
| Reguler af udskudt skat..... | -42.684 | -22.723 | |
| | 150.595 | 3.532 | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | | Goodwill | |
| Kostpris 1. januar 2021..... | | 1.720.568 | |
| Kostpris 31. december 2021..... | | 1.720.568 | |
| Afskrivninger 1. januar 2021..... | | 516.171 | |
| Årets afskrivninger | | 172.057 | |
| Afskrivninger 31. december 2021..... | | 688.228 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021..... | | 1.032.340 | |

NOTER

Note

| | Ejendomme | Driftsmidler | Ombygning hytte på lejet grund |
|---|------------------|----------------|-----------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2021..... | 5.133.208 | 240.367 | 92.704 |
| Tilgang | 0 | 0 | 21.738 |
| Kostpris 31. december 2021..... | 5.133.208 | 240.367 | 114.442 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021..... | 292.432 | 122.665 | 13.905 |
| Årets afskrivninger | 99.434 | 48.073 | 5.269 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021..... | 391.866 | 170.738 | 19.174 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.. | 4.741.342 | 69.629 | 95.268 |

Langfristede gældsforpligtelser

| | 31/12 2021 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2020 gæld i alt |
|---------------|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|
| Nykredit..... | 965.164 | 162.375 | 140.000 | 1.127.236 |
| | 965.164 | 162.375 | 140.000 | 1.127.236 |

Eventualposter mv.

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

Til sikkerhed for prioritetsgæld opr. 2.567 tkr. med restgæld på tkr. 965 er pant i ejendommen Kindlersvej 9, 8660 Skanderborg med en regnskabsmæssig værdi 4.741 tkr. pr. 31-12-2021. Derudover er der lyst et ejerpantebrev på 970 tkr. som ligger i eget depot.

6

7

8

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Danhostel Skanderborg Vandrehjem ApS for 2021 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder, Covid-19 kompensation, fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

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, 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.

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 acontoskatte.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.