



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 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juni 2023

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 10. maj 2023

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 2022 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 10. maj 2023

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 og 2022 er ikke så påvirket af Covid-19, som de forgående 2 år.

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	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.876.286	4.780.150
Lønninger.....	1	-4.599.035	-3.650.943
Afskrivninger.....		-549.925	-397.988
Andre driftsudgifter.....		-136.266	0
DRIFTSRESULTAT		591.060	731.219
Andre finansielle omkostninger.....	2	-42.751	-48.477
RESULTAT FØR SKAT		548.309	682.742
Skat af årets resultat.....	3	-116.138	-150.595
ÅRETS RESULTAT		432.171	532.147
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for året.....		750.000	750.000
Overført resultat.....		-317.829	-217.853
I ALT		432.171	532.147

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill.....		860.283	1.032.340
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	860.283	1.032.340
Ejendomme.....		4.641.908	4.741.342
Driftsmidler.....		513.025	69.629
Ombygning hytte på lejet grund.....		89.546	95.268
Materielle anlægsaktiver.....		5.244.479	4.906.239
ANLÆGSAKTIVER.....		6.104.762	5.938.579
Varelager.....		35.000	30.000
Varebeholdninger.....		35.000	30.000
Tilgodehavende fra salg.....		87.923	80.048
Andre tilgodehavender.....		94.276	103.405
Tilgodehavender.....		182.199	183.453
Likvider.....		383.629	1.658.090
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		600.828	1.871.543
AKTIVER.....		6.705.590	7.810.122

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		166.667	166.667
Overført overskud.....		1.268.443	1.586.272
Forslag til udbytte.....		750.000	750.000
EGENKAPITAL.....		2.185.110	2.502.939
Udskudt skat.....		913.138	955.886
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		913.138	955.886
Nykredit.....		644.695	802.789
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	644.695	802.789
Kreditforeningslån.....		160.000	162.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		253.481	257.417
Gæld til tilknyttede selskaber.....		155.053	109.570
Skyldig skat af årets resultat.....		158.886	193.279
Anden gæld.....		1.745.409	1.392.081
Periodeafgrænsningsposter.....		489.818	1.433.786
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.962.647	3.548.508
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.607.342	4.351.297
PASSIVER.....		6.705.590	7.810.122
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabskapita l	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	166.667	1.586.272	750.000	2.502.939
Forslag til resultatdisponering.....		-317.829	750.000	432.171
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-750.000	-750.000
Egenkapital 31. december 2022.....	166.667	1.268.443	750.000	2.185.110

NOTER

			Note
Lønninger			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	7	6	1
Løn og gager.....	3.862.581	3.092.519	
Pensioner.....	611.539	509.371	
Andre omkostninger til social sikring.....	71.873	29.609	
Andre personaleomkostninger.....	53.042	19.444	
	4.599.035	3.650.943	
Andre finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	2.600	4.500	2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	40.151	43.977	
	42.751	48.477	
Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat.....	158.886	193.279	3
Reguler af udskudt skat.....	-42.748	-42.684	
	116.138	150.595	
Immaterielle anlægsaktiver			
		Goodwill	4
Kostpris 1. januar 2022.....		1.720.568	
Kostpris 31. december 2022.....		1.720.568	
Afskrivninger 1. januar 2022.....		688.228	
Årets afskrivninger		172.057	
Afskrivninger 31. december 2022.....		860.285	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		860.283	
		Ombygning hytte på lejet grund	
	Ejendomme	Driftsmidler	
Kostpris 1. januar 2022.....	5.133.208	240.367	114.442
Tilgang.....	0	524.816	0
Kostpris 31. december 2022.....	5.133.208	765.183	114.442
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	391.866	170.738	19.174
Årets afskrivninger	99.434	81.420	5.722
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	491.300	252.158	24.896
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..	4.641.908	513.025	89.546

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	31/12 2022	Afdrag	Restgæld	31/12 2021	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Nykredit.....	804.695	160.000	0	965.164	
	804.695	160.000	0	965.164	
 Eventualposter mv.					 6
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					 7
Til sikkerhed for prioritetsgæld opr. 2.567 tkr. med restgæld på tkr. 805 er pant i ejendommen Kindlersvej 9, 8660 Skanderborg med en regnskabsmæssig værdi 4.642 tkr. pr. 31-12-2022. Derudover er der lyst et ejerpantebrev på 970 tkr. som ligger i eget depot.					
 Særlige poster					 8
Andre driftsindtægter					
			2022	2021	
			kr.	kr.	
Covid 19 kompensationer.....			0	616.126	
			0	616.126	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Danhostel Skanderborg Vandrehjem ApS for 2022 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, tilskud fra erhvervspuljer og lønrefusion og tilskud.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder regulering af kompensation vedr. Covid-19 mv.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nettorealiseringsværdien 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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