

# ODV ApS

Kragbjergvej 121  
5230 Odense M

CVR-nr. 39 91 64 44

## Årsrapport

**2019/2020**

**1. oktober 2019 - 30. september 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

**Odense, den 2. december 2020**



**Steen Kusch**  
dirigent

---

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Beretninger</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskabet</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance, aktiver	9
Balance, passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### Selskab

ODV ApS  
Kragstbjergvej 121  
5230 Odense M

Formål: Selskabets formål er at drive vandrehjem og hermed beslægtet virksomhed.

CVR-nr. 39 91 64 44  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

### Direktion

Steen Kusch  
Kate Kryger Falden  
Kim Kryger Falden

### Revisor

PK Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rugårdsvej 46C  
5000 Odense C  
Telefon 65 48 73 00  
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Martin Godskesen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for ODV ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. november 2020

### Direktion:



Steen Kusch

Kate Kryger Falden



Kim Kryger Falden

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejer i ODV ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for ODV ApS for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 Deres 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, De 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.

Odense, den 25. november 2020

### **PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 31 49 52 88

Martin Godskesen  
Statsautoriseret revisor  
mne34514

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive vandrehjem og mødecenter.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i indeværende år været tilfredsstillende set i forhold til COVID 19, og selskabet har retableret den tabte kapital.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder. ODV ApS er i indeværende regnskabsår berørt af de gennemførte restriktioner.

Myndighederne har igangsat flere økonomiske støttetiltag, og ODV ApS har i den forbindelse modtaget kompensation fra myndighederne. Kompensationen er indregnet og specificeret i noten med "andre driftsindtægter".

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Selskabet har pr. 1. oktober 2020 slået dørene op for 8 nyrenoverede hotelværelser. Disse forventer selskabet sig meget af i 2020/2021.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020. Som sammenligningstal er perioden 4. oktober 2018 - 30. september 2019 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringskriteriet, dvs. 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. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt sociale omkostninger, pensioner, løntilskud mv.

#### Afskrivninger

Immaterielle og materielle anlægsaktiver afskrives over deres forventede brugstid.

#### Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

#### Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

	<u>Brugstider</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaer	5 år	0%

Aktiver med en vurderet levetid på maksimum et år, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Omsætningsaktiver

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september

Note	2019/2020	2018/2019
	1/10-19 - 30/9-20	4/10-18 - 30/9-19
	kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.551.233</b>	<b>999.671</b>
2 Personaleomkostninger	-1.162.742	-1.040.245
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-103.882	-54.440
<b>Driftsresultat</b>	<b>284.609</b>	<b>-95.014</b>
Andre finansielle indtægter	1.223	1.224
Andre finansielle omkostninger	-5.095	-991
<b>Resultat før skat</b>	<b>280.737</b>	<b>-94.781</b>
Skat af årets resultat	-41.206	0
<b>Årets resultat</b>	<b>239.531</b>	<b>-94.781</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til overført resultat	239.531	-94.781
	<b>239.531</b>	<b>-94.781</b>

---

**Balance pr. 30. september****Aktiver**

<b>Note</b>	<b>2020</b> <b>kr.</b>	<b>2019</b> <b>kr.</b>
Indretning lejede lokaler	361.086	464.968
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>361.086</b>	<b>464.968</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>361.086</b>	<b>464.968</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	221.245	275.051
Andre tilgodehavender	350	1.506
<b>Tilgodehavender</b>	<b>221.595</b>	<b>276.557</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.191.703</b>	<b>591.819</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.413.298</b>	<b>868.376</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.774.384</b>	<b>1.333.344</b>

---

**Balance pr. 30. september**
**Passiver**

Note	2020 kr.	2019 kr.
	<u>          </u>	<u>          </u>
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	144.750	-94.781
<b>Egenkapital</b>	<b><u>244.750</u></b>	<b><u>5.219</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	41.206	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>41.206</u></b>	<b><u>0</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	301.618	243.681
Gæld til selskabsdeltager	436.143	756.454
Anden gæld	750.667	327.990
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.488.428</u></b>	<b><u>1.328.125</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.488.428</u></b>	<b><u>1.328.125</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>1.774.384</u></b>	<b><u>1.333.344</u></b>
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Eventualposter mv.		

## Noter

	2019/2020 kr.	2018/2019 kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Lønkomensation COVID 19	288.979	0
Kompensation faste omkostninger COVID 19	179.874	0
	<b>468.853</b>	<b>0</b>
<p>ODV ApS har i forbindelse med COVID 19 modtaget lønkomensation samt kompen- sation for faste omkostninger fra myndighederne. Beløbene indgår i regnskabet under andre driftsindtægter og er fordelt som specificeret i ovenstående.</p>		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.030.042	979.938
Pensioner	88.522	39.413
ATP og andre sociale omkostninger	44.178	20.894
	<b>1.162.742</b>	<b>1.040.245</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>4 Eventualposter mv.</b>		
Ingen kendte.		