

# **ODV ApS**

**Kragbjergvej 121  
5230 Odense M**

**CVR-nr. 39 91 64 44**

## **Årsrapport**

**2021/2022**

**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling**

**Odense, den 17. november 2022**

---

**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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. november 2022

### 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 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 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 16. november 2022

### **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**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i indeværende år været som forventet, og betragtes som tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Resultatopgørelse

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms 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 væsentligste aktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.



## 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 restværdier:

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

### Omsætningsaktiver

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september

Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.149.106</b>	<b>2.377.733</b>
2 Personaleomkostninger	-2.614.624	-2.053.823
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-103.882	-103.882
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.430.600</b>	<b>220.028</b>
Andre finansielle indtægter	922	202
Andre finansielle omkostninger	-11.849	-5.849
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.419.673</b>	<b>214.381</b>
Skat af årets resultat	-312.558	-47.257
<b>Årets resultat</b>	<b>1.107.115</b>	<b>167.124</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	600.000	0
Overført til overført resultat	507.115	167.124
	<b>1.107.115</b>	<b>167.124</b>

---

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

<b>Note</b>	<b>2022</b> <b>kr.</b>	<b>2021</b> <b>kr.</b>
	<u>          </u>	<u>          </u>
Indretning lejede lokaler	153.322	257.204
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>153.322</u></b>	<b><u>257.204</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>153.322</u></b>	<b><u>257.204</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	177.359	227.379
Andre tilgodehavender	0	2.885
Periodeafgrænsningsposter	31.890	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>209.249</u></b>	<b><u>230.264</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>2.814.378</u></b>	<b><u>1.754.368</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>3.023.627</u></b>	<b><u>1.984.632</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u><u>3.176.949</u></u></b>	<b><u><u>2.241.836</u></u></b>

## Balance pr. 30. september

### Passiver

Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	818.989	311.874
Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	0
<b>Egenkapital</b>	<b>1.518.989</b>	<b>411.874</b>
Hensættelse til udskudt skat	33.731	56.585
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>33.731</b>	<b>56.585</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	270.980	280.102
Selskabsskat	368.660	31.878
Gæld til selskabsdeltager	3.353	132.624
Anden gæld	981.236	1.328.773
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.624.229</b>	<b>1.773.377</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.624.229</b>	<b>1.773.377</b>
<b>Passiver</b>	<b>3.176.949</b>	<b>2.241.836</b>
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4	Eventualposter mv.	

## Noter

	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Kompensation faste omkostninger COVID 19	-25.290	8.870
Lønrefusion	11.695	84.457
	<b>-13.595</b>	<b>93.327</b>
<p>ODV ApS har i forbindelse med COVID 19 modtaget kompensation for faste omkostninger fra myndighederne, beløbene indgår i regnskabet under andre driftsindtægter. Der er efterfølgende foretaget tilbagebetaling af for meget modtaget kompensation. Det tilbagebetalte beløb er ligeledes medtaget under andre driftsindtægter.</p>		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.483.248	1.929.902
Pensioner	58.880	70.687
ATP og andre sociale omkostninger	72.496	53.234
	<b>2.614.624</b>	<b>2.053.823</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<b>9</b>	<b>6</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>4 Eventualposter mv.</b>		
Ingen kendte.		