

Gjerrild Vandrehjem IVS

Dyrehavevej 9, Gjerrild, 8500 Grenaa

CVR-nr. 39 94 95 39

Årsrapport

15. oktober 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2020.

Miranda Uni Rossau Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 15. oktober 2018 - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15. oktober 2018 - 31. december 2019 for Gjerrild Vandrehjem IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. oktober 2018 - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 15. april 2020

Direktion

Miranda Uni Rossau Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Gjerrild Vandrehjem IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gjerrild Vandrehjem IVS for regnskabsåret 15. oktober 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Grenaa, den 15. april 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gjerrild Vandrehjem IVS Dyrehavevej 9 Gjerrild 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 39 94 95 39
	Stiftet: 15. oktober 2018
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 15. oktober 2018 - 31. december 2019 1. regnskabsår
Direktion	Miranda Uni Rossau Sørensen, Skolemarken 8, Grønfeld, 8400 Ebeltoft
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Djurslands Bank A/S
Modervirksomhed	RosSound & Event ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har bestået af at drive virksomhed med indlogeringsfaciliteter til kortvarige ophold i forbindelse med ferie og andre oplevelser samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 488 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 58 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	15/10 2018 - 31/12 2019
Bruttofortjeneste	488.423
1 Personaleomkostninger	-396.229
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.525
Resultat før finansielle poster	75.669
2 Finansielle omkostninger	-100
Resultat før skat	75.569
3 Skat af årets resultat	-17.358
Årets resultat	58.211
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	23.211
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	35.000
Disponeret i alt	58.211

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.000</u>
5 Deposita	80.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>80.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>104.000</u>
Omsætningsaktiver	
Råvarer og hjælpematerialer	10.000
Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.000
Andre tilgodehavender	9.438
Periodeafgrænsningsposter	10.565
Tilgodehavender i alt	<u>25.003</u>
Likvide beholdninger	<u>48.288</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>83.291</u>
Aktiver i alt	<u>187.291</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>
Passiver	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	5.000
Reserve for iværksætterselskaber	35.000
Overført resultat	23.211
Egenkapital i alt	<u>63.211</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	330
Hensatte forpligtelser i alt	<u>330</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.717
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	80.000
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	17.028
Anden gæld	9.005
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	123.750
Gældsforpligtelser i alt	<u>123.750</u>
Passiver i alt	<u>187.291</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7 Eventualposter	

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for iværksættelskaber	Overført resultat	I alt
Egenkapital 15. oktober 2018	5.000	0	0	5.000
Henlagt af årets resultat	0	35.000	23.211	58.211
	5.000	35.000	23.211	63.211

Noter

	15/10 2018 - 31/12 2019
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	390.431
Andre omkostninger til social sikring	4.548
Personalemkostninger i øvrigt	1.250
	<u>396.229</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	100
	<u>100</u>
3. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	17.028
Årets regulering af udskudt skat	330
	<u>17.358</u>
	<u>31/12 2019</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 15. oktober 2018	0
Tilgang i årets løb	30.000
Kostpris 31. december 2019	<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger 15. oktober 2018	0
Årets afskrivninger	-6.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-6.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>24.000</u>

Noter

31/12 2019

5. Deposita

Kostpris 15. oktober 2018	0
Tilgang i årets løb	80.000
Kostpris 31. december 2019	80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	80.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale hvorfor selskabet hæfter sig til at betale en årlig forpagtningsafgift på t.kr. 160. Forpagtningsaftalen kan opsiges hvert år pr. 30. juni med dertilhørende 6 måneders opsigelse.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RosSound & Event ApS, CVR-nr. 36 98 21 79 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjerrild Vandrehjem IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår som udgør 15 måneder, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

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

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelager samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris på under t.kr. 14 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gjerrild Vandrehjem IVS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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