

# **Gjerrild Vandrehjem ApS**

Dyrehavevej 9, Gjerrild, 8500 Grenaa

CVR-nr. 39 94 95 39

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2021.

---

Miranda Uni Rossau Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                   |             |
| Ledelsespåtegning                                    | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab      | 2           |
| <br><b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                                  | 3           |
| Ledelsesberetning                                    | 4           |
| <br><b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b> |             |
| Resultatopgørelse                                    | 5           |
| Balance  | 6           |
| Egenkapitalopgørelse                                 | 8           |
| Noter  | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                             | 11          |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Gjerrild Vandrehjem ApS.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 21. juni 2021

### **Direktion**

Miranda Uni Rossau Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Gjerrild Vandrehjem ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gjerrild Vandrehjem ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 21. juni 2021

### **Kvist & Jensen**

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

Bo Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne35794

Torben Thomsen  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Gjerrild Vandrehjem ApS<br>Dyrehavevej 9<br>Gjerrild<br>8500 Grenaa   |
|                        | CVR-nr.: 39 94 95 39<br>Stiftet: 15. oktober 2018<br>Hjemsted: Norddjurs Kommune<br>Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020<br>2. regnskabsår |
| <b>Direktion</b>       | Miranda Uni Rossau Sørensen, Skolemarken 8, Grønfeld, 8400 Ebeltoft   |
| <b>Revisor</b>         | Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S  |
| <b>Bankforbindelse</b> | Djurslands Bank A/S   |
| <b>Modervirksomhed</b> | RosSound & Event ApS<br>CVR-nr. 36 98 21 79   |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet har i lighed med sidste år bestået af at drive virksomhed med indlogeringsfaciliteter til kortvarige ophold i forbindelse med ferie og andre oplevelser samt dermed 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 528 t.kr. mod 488 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 85 t.kr. mod 58 t.kr. sidste år. 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>                                       | 1/1 2020<br>- 31/12 2020 | 15/10 2018<br>- 31/12 2019 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>528.456</b>           | <b>488.423</b>             |
| 2 Personaleomkostninger                           | -388.362                 | -396.229                   |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -29.383                  | -16.525                    |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>110.711</b>           | <b>75.669</b>              |
| Øvrige finansielle omkostninger                   | -1.857                   | -100                       |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>108.854</b>           | <b>75.569</b>              |
| 3 Skat af årets resultat                          | -24.052                  | -17.358                    |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>84.802</b>            | <b>58.211</b>              |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                          |                            |
| Overføres til overført resultat                   | 84.802                   | 23.211                     |
| Overføres til reserve for iværksætterselskaber    | 0                        | 35.000                     |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>84.802</b>            | <b>58.211</b>              |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                               |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Note   | 2020           | 2019           |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                |                |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    | 18.000         | 24.000         |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | 18.000         | 24.000         |
| 5 Deposita                                   | 80.000         | 80.000         |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | 80.000         | 80.000         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>98.000</b>  | <b>104.000</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                |                |
| Råvarer og hjælpematerialer                  | 0              | 10.000         |
| Varebeholdninger i alt                       | 0              | 10.000         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 10.415         | 0              |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0              | 5.000          |
| Andre tilgodehavender                        | 100.000        | 9.438          |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 12.211         | 10.565         |
| Tilgodehavender i alt                        | 122.626        | 25.003         |
| Likvide beholdninger                         | 294.671        | 48.288         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>417.297</b> | <b>83.291</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>515.297</b> | <b>187.291</b> |



**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                                   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Note  | 2020           | 2019           |
| <b>Egenkapital</b>                                |                |                |
| Virksomhedskapital                                | 40.000         | 5.000          |
| Reserve for iværksætterselskaber                  | 0              | 35.000         |
| Overført resultat                                 | 108.013        | 23.211         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b>148.013</b> | <b>63.211</b>  |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |                |                |
| Hensættelser til udskudt skat                     | 248            | 330            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               | <b>248</b>     | <b>330</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |                |                |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder               | 8.404          | 0              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 48.417         | 17.717         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 | 12.500         | 0              |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             | 130.000        | 80.000         |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 24.134         | 17.028         |
| Anden gæld  | 143.581        | 9.005          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | 367.036        | 123.750        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>367.036</b> | <b>123.750</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                             | <b>515.297</b> | <b>187.291</b> |

- 1 Særlige poster
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Reserve for iværk-<br/>sætterselskaber</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>   |
|--|---------------------------|---|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 15. oktober 2018   | 5.000                     | 0   | 0                        | 5.000          |
| Henlagt af årets resultat  | 0                         | 35.000  | 23.211                   | 58.211         |
| Egenkapital 1. januar 2020   | 5.000                     | 35.000  | 23.211                   | 63.211         |
| Henlagt af årets resultat  | 0                         | 0   | 84.802                   | 84.802         |
| Overført fra frie reserver   | 35.000                    | 0   | 0                        | 35.000         |
| Overført til bunden virksomhedskapital i<br>forbindelse med omdannelse | 0                         | -35.000                                       | 0                        | -35.000        |
|  | <b>40.000</b>             | <b>0</b>                                      | <b>108.013</b>           | <b>148.013</b> |

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19:

- Omsætningskompensation t.kr. 119.
- Refusion af faste omkostninger t.kr. 130.

I alt t.kr. 249 (beløbet er indeholdt i årets bruttofortjeneste).

|   | 1/1 2020<br>- 31/12 2020 | 15/10 2018<br>- 31/12 2019 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                   |                          |                            |
| Lønninger og gager                                | 380.600                  | 390.431                    |
| Andre omkostninger til social sikring             | 4.185                    | 4.548                      |
| Personaleomkostninger i øvrigt                    | 3.577                    | 1.250                      |
|   | <b>388.362</b>           | <b>396.229</b>             |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere    | 1                        | 1                          |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                  |                          |                            |
| Skat af årets resultat                            | 24.134                   | 17.028                     |
| Årets regulering af udskudt skat                  | -82                      | 330                        |
|   | <b>24.052</b>            | <b>17.358</b>              |
|   | 31/12 2020               | 31/12 2019                 |
| <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                          |                            |
| Kostpris 1. januar 2020                           | 30.000                   | 0                          |
| Tilgang i årets løb                               | 0                        | 30.000                     |
| <b>Kostpris 31. december 2020</b>                 | <b>30.000</b>            | <b>30.000</b>              |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020              | -6.000                   | 0                          |
| Årets afskrivninger                               | -6.000                   | -6.000                     |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>    | <b>-12.000</b>           | <b>-6.000</b>              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>    | <b>18.000</b>            | <b>24.000</b>              |

**Noter**

|  | <u>31/12 2020</u>        | <u>31/12 2019</u>        |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>5. Deposita</b>                                 |                          |                          |
| Kostpris 1. januar 2020                            | 80.000                   | 0                        |
| Tilgang i årets løb                                | <u>0</u>                 | <u>80.000</u>            |
| <b>Kostpris 31. december 2020</b>                  | <b><u>80.000</u></b>     | <b><u>80.000</u></b>     |
| <br><b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b> | <br><b><u>80.000</u></b> | <br><b><u>80.000</u></b> |

**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 øvrige sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det øvrige 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 ApS 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Sammenligningsperioden udgør selskabets første regnskabsperiode og omfatter 14½ måned.

### 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, vareforbrug og ændring i varelager, andre driftsindtægter 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne kompensationer vedrørende coronasituationen i Danmark.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg mv.

### 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 med 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

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

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.

### **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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 i de respektive lande, 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.