

Gjerrild Vandrehjem ApS

Dyrehavevej 9, Gjerrild, 8500 Grenaa

CVR-nr. 39 94 95 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2022.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 13. juni 2022

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 2021 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 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 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 13. juni 2022

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 ApS Dyrehavevej 9 Gjerrild 8500 Grenaa
	Telefon: +45 40 22 41 99 Hjemmeside: www.GjerrildGaestehus.dk E-mail: info@GjerrildGaestehus.dk
	CVR-nr.: 39 94 95 39 Stiftet: 15. oktober 2018 Hjemsted: Norddjurs Kommune Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 3. 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 CVR-nr. 36 98 21 79

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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.

Selskabet har afviklet sine aktiviteter i årets løb og planlægger fusion med moderselskab i 2022.

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 733 t.kr. mod 528 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 192 t.kr. mod 85 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	733.217	528.456
2 Personaleomkostninger	-442.723	-388.362
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.719	-29.383
Andre driftsomkostninger	-18.000	0
Resultat før finansielle poster	250.775	110.711
Øvrige finansielle omkostninger	-4.696	-1.857
Resultat før skat	246.079	108.854
Skat af årets resultat	-54.356	-24.052
Årets resultat	191.723	84.802
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	191.723	84.802
Disponeret i alt	191.723	84.802

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18.000
Materielle anlægsaktiver i alt	0	18.000
4 Deposita	0	80.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	80.000
Anlægsaktiver i alt	0	98.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	10.415
Andre tilgodehavender	0	100.000
Periodeafgrænsningsposter	0	12.211
Tilgodehavender i alt	0	122.626
Likvide beholdninger	631.916	294.671
Omsætningsaktiver i alt	631.916	417.297
Aktiver i alt	631.916	515.297

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	299.735	108.012
Egenkapital i alt	339.735	148.012
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	248
Hensatte forpligtelser i alt	0	248
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	8.404
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	48.417
Gæld til tilknyttede virksomheder	37.604	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	44.267	130.000
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	54.604	24.134
Anden gæld	145.706	143.582
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	292.181	367.037
Gældsforpligtelser i alt	292.181	367.037
Passiver i alt	631.916	515.297

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

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for iværk- sætterselskaber</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	5.000	35.000	23.210	63.210
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 forbindelse med omdannelse	0	-35.000	0	-35.000
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	0	108.012	148.012
Henlagt af årets resultat	0	0	191.723	191.723
	40.000	0	299.735	339.735

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med COVID-19:

- Omsætningskompensation t.kr. 64.

- Refusion af faste omkostninger t.kr. 71.

I alt t.kr. 135 (beløbet er indeholdt i årets bruttofortjeneste).

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	434.783	380.600
Andre omkostninger til social sikring	4.165	4.185
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>3.775</u>	<u>3.577</u>
	442.723	388.362
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	30.000	30.000
Afgang i årets løb	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	0	30.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-12.000	-6.000
Årets afskrivninger	0	-6.000
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>12.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	0	-12.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	18.000
4. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	80.000	80.000
Afgang i årets løb	<u>-80.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	0	80.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	0	80.000

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser.

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.

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, 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 eksklusiv 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 løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afståelse 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 revurderes 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 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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 kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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