

Odense Danhostel City ApS

CVR-nr. 24 23 53 43



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. april 2015

Som dirigent:

.....
Sten Slot Knudsen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	12
Finansielle indtægter	12
Finansielle omkostninger	12
Skat af årets resultat	12
Materielle anlægsaktiver	13
Anpartskapital	13
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	13
Nærtstående parter	13

Oplysninger om selskabet

Navn	Odense Danhostel City ApS
Adresse, postnr., by	Østre Stationsvej 31, 5000 Odense C
CVR-nr.	24 23 53 43
Stiftet	29. august 1999
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	63 11 04 25
Bestyrelse	Mogens Slot Knudsen Thorkild F. Nielsen
Direktion	Sten Slot Knudsen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C Telefon 73 23 30 00 Telefax 72 29 30 30

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive vandrehjem i Odense City.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et overskud på 97 tkr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er reetableret til 133 tkr. pr. 31. december 2014.

Selskabskapitalen forventes yderligere forbedret via forventet positivt driftsresultat i 2015. Det forventede driftsresultat er under forudsætning af opretholdelse af samarbejdet med Odense Kommune om forpagtning af ejendommen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Odense Danhostel City ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17. april 2015

Direktionen:

.....
Sten Slot Knudsen

Bestyrelsen:

.....
Mogens Slot Knudsen

.....
Thorkild F. Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Odense Danhostel City ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Danhostel City ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 17. april 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

Søren Smedegaard Hvid

statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	1.143.358	964.380
2 Personaleomkostninger	-989.731	-908.514
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-55.196</u>	<u>-95.004</u>
Resultat af primær drift	98.431	-39.138
3 Finansielle indtægter	19.081	2.596
4 Finansielle omkostninger	<u>-26.128</u>	<u>-25.449</u>
Resultat før skat	91.384	-61.991
5 Skat af årets resultat	<u>5.731</u>	<u>7.967</u>
Årets resultat	<u>97.115</u>	<u>-54.024</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>97.115</u>	<u>-54.024</u>
	<u>97.115</u>	<u>-54.024</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	163.427	162.949
Andre investeringsaktiver	5.550	5.550
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>38.002</u>	<u>58.258</u>
6 Materielle anlægsaktiver	<u>206.979</u>	<u>226.757</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>206.979</u>	<u>226.757</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>41.794</u>	<u>45.100</u>
Varebeholdninger	<u>41.794</u>	<u>45.100</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	357.776	0
Periodeafgrænsningsposter	58.711	41.656
Andre tilgodehavender	<u>164.916</u>	<u>175.709</u>
Tilgodehavender	<u>581.403</u>	<u>217.365</u>
Likvide beholdninger	<u>49.983</u>	<u>159.742</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>673.180</u>	<u>422.207</u>
Aktiver i alt	<u>880.159</u>	<u>648.964</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	<u>-67.375</u>	<u>-164.490</u>
Egenkapital i alt	<u>132.625</u>	<u>35.510</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>20.461</u>	<u>26.192</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>20.461</u>	<u>26.192</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	176.723	171.697
Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.042	46.862
Gæld til tilknyttede virksomheder	105.000	159.261
Anden gæld	<u>357.308</u>	<u>209.442</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>727.073</u>	<u>587.262</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>727.073</u>	<u>587.262</u>
Passiver i alt	<u>880.159</u>	<u>648.964</u>

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	200.000	-164.490	35.510
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>97.115</u>	<u>97.115</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>200.000</u>	<u>-67.375</u>	<u>132.625</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Danhostel City ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammen draget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

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 og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Indretning af lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	1.183.732	1.054.104
Pensioner	110.950	75.855
Andre omkostninger til social sikring	17.994	25.010
Andre personaleomkostninger	<u>-322.945</u>	<u>-246.455</u>
	<u>989.731</u>	<u>908.514</u>
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	17.037	0
Andre finansielle indtægter	<u>2.044</u>	<u>2.596</u>
	<u>19.081</u>	<u>2.596</u>
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.000	7.584
Andre finansielle omkostninger	<u>21.128</u>	<u>17.865</u>
	<u>26.128</u>	<u>25.449</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-4.336	-6.295
Ændring af skatteprocent	<u>-1.395</u>	<u>-1.672</u>
	<u>-5.731</u>	<u>-7.967</u>

6. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre investe- ringsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris				
Saldo pr. 1/1 2014	335.440	5.550	852.590	1.193.580
Tilgang i årets løb	<u>35.418</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>35.418</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>370.858</u>	<u>5.550</u>	<u>852.590</u>	<u>1.228.998</u>
Af- og nedskrivninger				
Saldo pr. 1/1 2014	172.491		794.332	966.823
Årets afskrivninger	<u>34.940</u>		<u>20.256</u>	<u>55.196</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>207.431</u>		<u>814.588</u>	<u>1.022.019</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>163.427</u>	<u>5.550</u>	<u>38.002</u>	<u>206.979</u>

7. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 200.000 de seneste 5 år.

8. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet er forpagter af ejendommen Østre Stationsvej 31, Odense C til brug for drift af Danhostel vandrehjem. Ved opsigelse af forpagtningsaftalen, påhviler der selskabet en forpligtelse på 6 måneders forpagtningsafgift. Forpagtningsafgiften er omsætningsbestemt og derfor variabel.

9. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Odense Danhostel City Holding ApS	Østre Stationsvej 31 5000 Odense C