

*Oksbøl Vandrerhjem ApS
Præstegaardsvej 21
6840 Oksbøl*

CVR-nummer: 26 45 25 03

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2012 til 31. december 2012*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4 / 4 2013

Alice Ø. Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Oksbøl Vandrerhjem ApS
Præstegaardsvej 21
6840 Oksbøl

Telefon: 75 27 18 77
Telefax: 75 27 25 44
E-mail: oksboel@danhostel.dk

CVR-nr.: 26 45 25 03
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Alice Østergaard Kristensen

Revisor

Partner Revision Vest Varde as
Kræmmergade 7
6800 Varde

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Oksbøl Vandrerhjem ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Oksbøl, den 19. marts 2013

Direktion

Alice Østergaard Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Oksbøl Vandrerhjem ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oksbøl Vandrerhjem ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere 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 vor 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 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.

Varde, den 19. marts 2013

PARTNER REVISION VEST as / REGISTREREDE REVISORER

Per Christensen
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets vigtigste aktiviteter er drift af vandrerhjem.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -30.235, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 354.902 og en egenkapital på kr. 89.430.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt med udgangspunkt i årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	<u>Brugstid</u>
Driftsmateriel	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	2012	2011 i t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	833.832	710
1 Personaleomkostninger	-786.835	-690
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-37.870	-11
DRIFTSRESULTAT	9.127	9
Finansielle indtægter	182	0
Finansielle omkostninger	-13.715	-4
RESULTAT FØR SKAT	-4.406	5
2 Skat af årets resultat	-25.829	-1
ÅRETS RESULTAT	-30.235	4
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-30.235	4
DISPONERET I ALT	-30.235	4

Balance pr. 31. december 2012**Aktiver**

	2012	2011 i t.kr.
Driftsmateriel	0	0
Indretning af lejede lokaler.....	11.348	16
Materielle anlægsaktiver	11.348	16
ANLÆGSAKTIVER	11.348	16
Råvarer og hjælpematerialer	116.033	104
Varebeholdninger	116.033	104
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	107.616	62
Andre tilgodehavender	17.231	19
Udskudt skatteaktiv	0	26
Tilgodehavender	124.847	107
Likvide beholdninger	102.674	129
OMSÆTNINGSAKTIVER	343.554	340
AKTIVER	354.902	356

Balance pr. 31. december 2012**Passiver**

	2012	2011 i t.kr.
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	-35.570	-5
3 EGENKAPITAL	89.430	120
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Kreditinstitutter	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.284	139
Anden gæld	137.188	97
Kortfristede gældsforpligtelser	265.472	236
GÆLDSFORPLIGTELSER	265.472	236
PASSIVER	354.902	356
4 Eventualposter		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

		2012	2011 i t.kr.
1 Personalemkostninger			
Personalemkostninger		753.085	654
Pensioner		16.500	18
Andre udgifter til social sikring.....		17.250	18
		<u>786.835</u>	<u>690</u>
2 Skat af årets resultat			
Regulering eventualskatter		25.829	1
		<u>25.829</u>	<u>1</u>
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	-5.335	-30.235	-35.570
	<u>119.665</u>	<u>-30.235</u>	<u>89.430</u>

4 Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en forpagtningskontrakt med en årlig leje på:

- Grundbeløb på kr. 120.000 årligt og yderligere
- 10 % af omsætningen over 1 million kr.

Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel til den 1. januar.

Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Noter

2012

2011
i t.kr.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har anpartshaverne håndpantset anparterne i selskabet.

Selskabet har stillet en anfordringsgaranti på kr. 25.000 overfor Varde Kommune.