

SMUK DANHOSTEL SKANDERBORG HOLDING APS
C/O EGON PETERSEN, KINDLERSVEJ 9, 8660 SKANDERBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. juni 2023

Egon Petersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SMUK Danhostel Skanderborg Holding ApS
	c/o Egon Petersen
	Kindlersvej 9
	8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 39 59 14 13
	Stiftet: 24. maj 2018
	Kommune: Skanderborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Egon Petersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Kystvejen 29
	8000 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for SMUK Danhostel Skanderborg Holding 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 19. juni 2023

Direktion:

Egon Petersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i SMUK Danhostel Skanderborg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SMUK Danhostel Skanderborg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aarhus, den 19. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje aktie, anparter og andre kapitalandele, formueforvaltning og anden formuepleje og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHEDER.....		220.407	399.110
Andre driftsindtægter.....		310.750	0
Eksterne omkostninger.....		-192.894	-192.910
DRIFTSRESULTAT.....		338.263	206.200
Andre finansielle indtægter.....	1	-2.366.007	3.725.320
Andre finansielle omkostninger.....		-26.287	-3.853
RESULTAT FØR SKAT.....		-2.054.031	3.927.667
Skat af årets resultat.....	2	561.044	-776.437
ÅRETS RESULTAT.....		-1.492.987	3.151.230
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		400.000	1.010.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		220.407	399.110
Overført resultat.....		-2.113.394	1.742.120
I ALT.....		-1.492.987	3.151.230

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		1.114.405	1.877.204
Andre værdipapirer.....		487.638	0
Finansielle anlægsaktiver.....	3	1.602.043	1.877.204
ANLÆGSAKTIVER.....		1.602.043	1.877.204
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		155.053	109.570
Udsudte skatteaktiver.....		439.683	0
Andre tilgodehavender.....		5.470	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		123.939	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		158.886	193.279
Tilgodehavender.....		883.031	302.849
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	4	10.395.650	13.482.023
Værdipapirer.....		10.395.650	13.482.023
Likvide beholdninger.....		46.078	210.027
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		11.324.759	13.994.899
AKTIVER.....		12.926.802	15.872.103
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		12.326.952	14.219.939
Forslag til udbytte.....		400.000	1.010.000
EGENKAPITAL.....		12.776.952	15.279.939
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		142.850	172.248
Selskabsskat.....		0	412.916
Anden gæld.....		7.000	7.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		149.850	592.164
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		149.850	592.164
PASSIVER.....		12.926.802	15.872.103
Eventualposter mv.	5		
Medarbejderforhold	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	50.000	0	14.219.939	1.010.000	15.279.939
Forslag til resultatdisponering.....		220.407	-2.113.394	400.000	-1.492.987
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte.....				-1.010.000	-1.010.000
Overførsler					
Tilladt udligning.....		-220.407	220.407		0
Egenkapital 31. december 2022.....	50.000	0	12.326.952	400.000	12.776.952

NOTER

			Note
	2022 kr.	2021 kr.	
Andre finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	2.600	4.500	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	-2.368.607	3.720.820	
	-2.366.007	3.725.320	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-124.654	776.437	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	3.293	0	
Regulering af udskudt skat.....	-439.683	0	
	-561.044	776.437	
Finansielle anlægsaktiver			3
	Kapitalandele i dattervirksomh der	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2022.....	11.494.351	0	
Tilgang.....	0	487.638	
Afgang.....	-3.678.192	0	
Kostpris 31. december 2022.....	7.816.159	487.638	
Værdireguleringer 1. januar 2022.....	-9.617.147	0	
Udloddet resultat	-562.500	0	
Årets resultat	220.407	0	
Tilbageførsel af værdiregulering på afhændede aktiver.....	3.257.486	0	
Værdireguleringer 31. december 2022.....	-6.701.754	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	1.114.405	487.638	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Danhostel, Skanderborg Vandrehjem ApS,	2.185.110	432.171	51 %
Af gældsbrief på 487.638 kr. forfalder 390.110 kr. efter 1 år.			
Andre værdipapirer og kapitalandele			4
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		Aktier	
Dagsværdi 31. december 2022.....		10.395.650	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		-2.171.361	

NOTER

Note

Eventualposter mv.**5****Hæftelse i sambeskatningen**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

2022**2021****Medarbejderforhold****6**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

1

1

Der er alene ansat en direktør som ikke har modtaget løn.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SMUK Danhostel Skanderborg Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat 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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.