

Næstved Vandrerhjem ApS

Præstøvej 65A

4700 Næstved

CVR-nr. 28856776

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-05-2014



Elsa Terp Pedersen
Dirigent

Næstved Vandrerhjem ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Næstved Vandrerhjem ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 for Næstved Vandrerhjem 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. 31-12-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013.

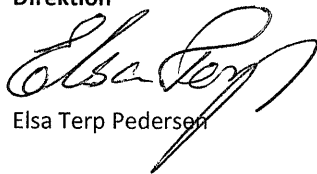
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 24-04-2014

Direktion



Elsa Terp Pedersen

Næstved Vandrerhjem ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Næstved Vandrerhjem ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Næstved Vandrerhjem ApS for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 opstilling 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.

Næstved, den 24-04-2014

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab



Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

Næstved Vandrerhjem ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Næstved Vandrerhjem ApS Præstøvej 65A 4700 Næstved
Telefon	55722091
E-mail	naestved@danhostel.dk
CVR-nr.	28856776
Regnskabsår	01-01-2013 - 31-12-2013
Direktion	Elsa Terp Pedersen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved CVR-nr.: 31929342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive vandrerhjem fra den lejede ejendom Præstøvej 65A, 4700 Næstved.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2013 - 31-12-2013 udviser et resultat på kr. 48.441, og selskabets balance pr. 31-12-2013 udviser en balancesum på kr. 313.295, og en egenkapital på kr. -398.812.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er afhængig af at kreditorerne fortsat stiller kapital til rådighed. Ledelsen bedømmer dog, at kapitalen fortsat vil blive stillet til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Der henvises til noten i årsregnskabet "Usikkerhed om fortsat drift".

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Næstved Vandrerhjem ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, administration og øvrige omkostninger..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Afskrivningsperioden for goodwill begrundes i, at denne stammer fra vandrerhjemmets beliggenhed og navn i lokalområdet. Dette har eksisteret igennem en længere årrække og dermed slået sin berettigelse fast.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonto samt kontant kassebeholdning.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af

Anvendt regnskabspraksis

alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Næstved Vandrerhjem ApS

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttoresultat		1.375.437	1.306.088
Personaleomkostninger	1	-1.296.527	-1.536.961
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.636	-53.342
Driftsresultat		38.274	-284.215
Finansielle indtægter		23	1.461
Finansielle omkostninger		-24.856	-14.842
Resultat før skat		13.441	-297.596
Skat af årets resultat		35.000	-59.952
Årets resultat		48.441	-357.548
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		48.441	-357.548
		48.441	-357.548

Næstved Vandrerhjem ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Goodwill		30.000	60.000
Immaterielle anlægsaktiver		30.000	60.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.903	8.520
Materielle anlægsaktiver		54.903	8.520
Anlægsaktiver		84.903	68.520
Råvarer og hjælpematerialer		28.220	24.802
Varebeholdninger		28.220	24.802
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.153	13.382
Andre tilgodehavender		58.785	24.104
Periodeafgrænsningsposter		25.625	24.680
Udsudte skatteaktiver		35.000	0
Tilgodehavender		144.563	62.166
Likvide beholdninger		55.609	27.836
Omsætningsaktiver		228.392	114.804
Aktiver		313.295	183.324

Næstved Vandrerhjem ApS

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-523.812	-572.253
Egenkapital		-398.812	-447.253
Anden gæld		0	33.400
Langfristede gældsforpligtelser		0	33.400
Modtagne forudbetalinger fra kunder		49.314	26.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.516	107.317
Anden gæld		186.587	152.917
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		421.690	310.457
Kortfristede gældsforpligtelser		712.107	597.177
Gældsforpligtelser		712.107	630.577
Passiver		313.295	183.324
Usikkerhed om going concern	4		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	5		

Noter

	2013	2012
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.163.774	1.390.221
Pensioner	77.368	66.135
Omkostninger til social sikring	38.126	52.761
Andre personaleomkostninger	17.259	27.844
Personaleomkostninger i alt	1.296.527	1.536.961
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	-572.253	-214.705
Overført fra resultatdisponering	48.441	-357.548
Overført resultat i alt	-523.812	-572.253

4. Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er afhængigt af at kreditorerne fortsat stiller kapital til rådighed. Ledelsen bedømmer dog, at kapitalen fortsat vil blive stillet til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

5. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har følgende lejeforpligtelser:

Husleje vedrørende Præstøvej 65A, kr. 60.000 ekskl. moms pr. måned. Lejekontrakten er ikke tidsbegrænset.