



RØNNE REVISION
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

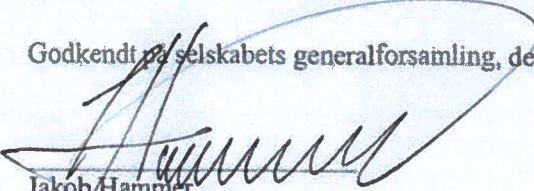
*Gudhjem Vandrerhjem ApS
Løkkegade 7
3760 Gudhjem*

CVR-nummer: 26 38 32 18

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 - 31. december 2019*

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15 / 6 2020


Jakob Hammer
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Gudhjem Vandrerhjem ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

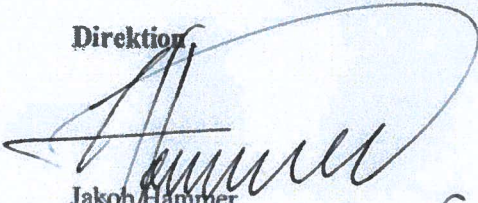
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 21/5 2020

Direktion


Jakob Hammer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gudhjem Vandrerhjem ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gudhjem Vandrerhjem ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

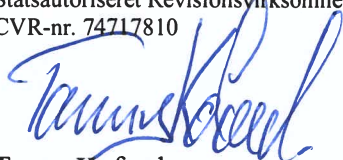
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Rønne, den 21/5 2020

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Tonny Kofoed
registreret revisor
mne7454
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Gudhjem Vandrerhjem ApS
Løkkegade 7
3760 Gudhjem

Telefon: 56 48 50 35
E-mail: rie@gudhjemvandrerhjem.dk

CVR-nr.: 26 38 32 18
Stiftet: 18. december 2001
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jakob Hammer

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Lille Torv 1
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Tonny Kofoed
Brian Larsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er, i lighed med tidligere år, at udøve virksomhed med drift af vandrerhjem og hotel.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 29, hvilket er mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.644, og en egenkapital på t.kr. 943.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020

Der forventes en lavere aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2020 som en direkte følge af COVID-19 pandemien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Gudhjem Vandrerhjem ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 samt tilbageførsler 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 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrørende hotel og vandrerhjem indregnes i resultatopgørelsen, når levering(overnatning) til køber har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne. Herudover medgår omkostninger i forbindelse med diverse arrangementer (udlæg).

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdier</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	tkr. 37

Varebeholdninger

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.141.580	1.716
1 Personaleomkostninger.....	-2.030.744	-1.691
2 Afskrivninger.....	-79.963	-39
DRIFTSRESULTAT	30.873	-14
Andre finansielle indtægter.....	27.854	39
Andre finansielle omkostninger.....	-21.241	-21
RESULTAT FØR SKAT	37.486	4
3 Skat af årets resultat.....	-8.247	-1
ÅRETS RESULTAT	29.239	3
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	29.239	3
DISPONERET I ALT	29.239	3

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	288.035	343
Materielle anlægsaktiver	288.035	343
Deposita	125.000	125
Finansielle anlægsaktiver	125.000	125
ANLÆGSAKTIVER	413.035	468
 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	 17.310	 15
Varebeholdninger	17.310	15
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.145.034	1.038
Selskabsskat	0	7
Periodeafgrænsningsposter	27.899	29
Tilgodehavender	1.172.933	1.074
Likvide beholdninger	40.253	42
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.230.496	1.131
 AKTIVER	 1.643.531	 1.599

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital	400.000	400
Overført resultat	542.862	513
5 EGENKAPITAL	942.862	913
Hensættelse til udskudt skat	10.832	10
HENSATTE FORPLIGTELSE	10.832	10
Leasingforpligtelser	122.533	151
6 Langfristede gældsforpligtelser	122.533	151
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	28.689	29
Kreditinstitutter	24.111	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.000	20
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	14
Gæld til tilknyttede virksomheder	154.469	202
7 Selskabsskat	7.749	0
Anden gæld	312.286	260
Kortfristede gældsforpligtelser	567.304	525
GÆLDSFORPLIGTELSE	689.837	676
PASSIVER	1.643.531	1.599
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	7	7
Lønninger.....	1.847.570	1.530
Pensioner.....	106.562	98
Andre omkostninger til social sikring.....	76.612	63
	<u>2.030.744</u>	<u>1.691</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.963	39
	<u>79.963</u>	<u>39</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	7.749	-7
Regulering af udskudt skat	498	8
	<u>8.247</u>	<u>1</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	848.867
Tilgang i årets løb	24.256
Afgang i årets løb.....	0
Kostpris 31. december 2019	<u>873.123</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-505.125
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger	-79.963
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	<u>-585.088</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>288.035</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>181.000</u>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	400.000	0	400.000
Overført resultat.....	513.623	29.239	542.862
	<u>913.623</u>	<u>29.239</u>	<u>942.862</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	180.000	151.222	28.689	0
	<u>180.000</u>	<u>151.222</u>	<u>28.689</u>	<u>0</u>

	2019	2018 kr. 1000
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-7.410	10
Skat af årets resultat	7.749	-7
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	7.410	-10
	<u>7.749</u>	<u>-7</u>

8 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Jakob Hammer-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af moderselskabets årsregnskab (Administrationsselskab, CVR-nr. 27 97 18 81). Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Likvide midler t.kr. 4 er stillet som sikkerhed for vareleverandører.