

Feriepartner Bork Havn A/S

Kirkehøjvej 11A, 6893 Hemmet

CVR-nr. 18 53 53 43

Årsrapport

1. januar - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2021.

Jan Brusgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 30. september 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse
- 13 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2020 for Feriepartner Bork Havn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 8. februar 2021

Direktion

Birthe Høst
Direktør

Bestyrelse

Jan Brusgaard
Formand

Morten Høst Olesen

Flemming Yde Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Feriepartner Bork Havn A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Feriepartner Bork Havn A/S for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup Thy, den 8. februar 2021

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jens Kristian Yde
statsautoriseret revisor
mne9515

Selskabsoplysninger

Selskabet	Feriepartner Bork Havn A/S Kirkehøjvej 11A 6893 Hemmet
	CVR-nr.: 18 53 53 43
	Regnskabsår: 1. januar - 30. september
Bestyrelse	Jan Brusgaard, Formand Morten Høst Olesen Flemming Yde Larsen
Direktion	Birthe Høst, Direktør
Revisor	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af...

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Feriepartner Bork Havn A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabsår som følge af etablering af koncernforhold. Indeværende regnskabsperiode udgør 9 måneder mens sammeligningstallene udgør 12 måneder og er dermed ikke sammenlignelige.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til handelsværdi. Børsnoterede værdipapirer måles til børsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Feriepartner Bork Havn A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 30/9 2020	1/1 - 31/12 2019
Bruttofortjeneste	2.385.318	2.337.322
1 Personaleomkostninger	-1.889.934	-2.032.300
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-217.635	-80.208
Driftsresultat	277.749	224.814
Andre finansielle indtægter	33.122	53.241
2 Øvrige finansielle omkostninger	-14.320	-4.573
Resultat før skat	296.551	273.482
Skat af årets resultat	-58.103	-60.829
Årets resultat	238.448	212.653
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	238.448	212.653
Disponeret i alt	238.448	212.653

Balance

Aktiver		
Note	<u>30/9 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>136.832</u>	<u>10.553</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>136.832</u>	<u>10.553</u>
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>464.520</u>	<u>431.398</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>464.520</u>	<u>431.398</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>601.352</u>	<u>441.951</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>20.200</u>
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>20.200</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.169.868
Udskudte skatteaktiver	3.353	0
Andre tilgodehavender	684.638	26.108
Periodeafgrænsningsposter	<u>20.314</u>	<u>2.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>708.305</u>	<u>1.197.976</u>
Likvide beholdninger	<u>4.249.998</u>	<u>654.534</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.958.303</u>	<u>1.872.710</u>
Aktiver i alt	<u>5.559.655</u>	<u>2.314.661</u>

Balance

Passiver		
Note	<u>30/9 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	<u>635.410</u>	<u>396.962</u>
Egenkapital i alt	<u>1.135.410</u>	<u>896.962</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>2.322</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.322</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.839.358	890.645
Leverandører af varer og tjenesteydelser	427.791	152.128
Gæld til tilknyttede virksomheder	44.037	0
Selskabsskat	0	63.746
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	63.778	0
Anden gæld	<u>1.049.281</u>	<u>308.858</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.424.245</u>	<u>1.415.377</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.424.245</u>	<u>1.415.377</u>
Passiver i alt	<u>5.559.655</u>	<u>2.314.661</u>

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	184.309	684.309
Årets overførte overskud eller underskud	0	212.653	212.653
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	396.962	896.962
Årets overførte overskud eller underskud	0	238.448	238.448
	500.000	635.410	1.135.410

Noter

	1/1 - 30/9 2020	1/1 - 31/12 2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.746.240	1.827.760
Pensioner	112.174	172.279
Andre omkostninger til social sikring	14.768	11.156
Personaleomkostninger i øvrigt	16.752	21.105
	1.889.934	2.032.300
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	4
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	14.320	4.573
	14.320	4.573

3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdien ultimo for børsnoterede værdipapirer udgør t.kr. 1. Dagsværdien svarer til børskursen. Årets værdiregulering på de papirer der indgår i ultimobeholdningen udgør t.kr. 0. Årets værdiregulering er indregnet i resultatopgørelsen.

Dagsværdien ultimo for unoterede værdipapirer udgør t.kr. 464. Dagsværdien svarer til handelsværdi. Årets værdiregulering på de papirer der indgår i ultimobeholdningen udgør t.kr. 34. Årets værdiregulering er indregnet i resultatopgørelsen.

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en lejekontrakt for ejendommen Kirkehøjvej 11A, Nr. Bork, 6893 Hemmet. Leje i opsigelsesperioden udgør 288 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med A/S G. Hilgaard Nr. Vorupør, CVR-nr. 41911417 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af moderselskabets årsrapport..

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.