



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Møllevænget 17
7760 Hurup Thy
T +45 97 95 18 22

CVR nr. 25 49 21 45

hurup@rsm.dk
www.rsm.dk

Feriepartner Bork Havn A/S

Kirkehøjvej 11A, 6893 Hemmet

CVR-nr. 18 53 53 43

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2022.

Jan Brusgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 29. november 2022

Direktion

Henrik Bruun Nielsen
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. oktober 2021 - 30. september 2022, 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 relevante 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup Thy, den 29. november 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Niclas Kruse Lyhne
statsautoriseret revisor
mne46626

Selskabsoplysninger

Selskabet	Feriepartner Bork Havn A/S Kirkehøjvej 11A 6893 Hemmet
	CVR-nr.: 18 53 53 43
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jan Brusgaard, Formand Morten Høst Olesen Flemming Yde Larsen
Direktion	Henrik Bruun Nielsen, Direktør
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Møllevænget 17 7760 Hurup Thy

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formidling af udlejning af privatejede, danske ferieboliger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Sæsonen 2022 har båret præg af ekstraordinær stor efterspørgsel indenfor alle forretningsområder. Dette tilskrives afledte effekter af corona-pandemien, hvor mange som fik aflyst deres ophold i 2020 og 2021 skulle bruge deres tilgodehavende på et ophold i 2022 for ikke at miste deres tilgodehavende. Hertil er kørselv-ferie generelt en populær og prisgunstig ferieform, hvilket forventes også at være tilfældet de kommende år.

Med forbehold for alle de usikkerheder, som alle virksomheder må leve med i denne tid, så er der forventning om, at efterspørgslen efter at leje privatejede ferieboliger også vil være stor i 2023.

Investeringer

Der er i det aflagte regnskabsår fortsat investeret i bl.a. optimering af processer og et endnu stærkere fundament for de næste års vækst. Der vil de kommende år fortsat skulle investeres meget i virksomheden for at opnå den ønskede større markedsandel i området.

Kapitalberedskab

Virksomheden er med et stærkt moderselskab i ryggen 100 % selvfinansierende.

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.

Årsrapporten er 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.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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 sambeskattede 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien 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.

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 og for betalte acontoskatter.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	4.688.928	3.707.492
1 Personaleomkostninger	-3.269.391	-2.902.331
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-153.000	-204.114
Driftsresultat	1.266.537	601.047
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.519	0
Andre finansielle indtægter	60.858	11.938
Øvrige finansielle omkostninger	-36.707	-22.982
Resultat før skat	1.305.207	590.003
Skat af årets resultat	-285.878	-127.401
Årets resultat	1.019.329	462.602
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.019.329	462.602
Disponeret i alt	1.019.329	462.602

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.937	82.865
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>41.937</u>	<u>82.865</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	537.186	476.422
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>537.186</u>	<u>476.422</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>579.123</u>	<u>559.287</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.594	0
Udsudte skatteaktiver	10.510	8.084
Andre tilgodehavender	1.893.613	1.776.304
Periodeafgrænsningsposter	58.418	34.792
Tilgodehavender i alt	<u>1.967.135</u>	<u>1.819.180</u>
Likvide beholdninger	<u>3.790.244</u>	<u>3.439.520</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.757.379</u>	<u>5.258.700</u>
Aktiver i alt	<u>6.336.502</u>	<u>5.817.987</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.117.341	1.098.012
Egenkapital i alt	2.617.341	1.598.012
 Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.592.433	3.251.532
Leverandører af varer og tjenesteydelser	301.850	308.805
Gæld til tilknyttede virksomheder	117.613	73.349
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	288.304	132.132
Anden gæld	418.961	454.157
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.719.161	4.219.975
 Gældsforpligtelser i alt	3.719.161	4.219.975
 Passiver i alt	6.336.502	5.817.987

2 Oplysninger om dagsværdi

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	635.410	1.135.410
Årets overførte overskud eller underskud	0	462.602	462.602
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	1.098.012	1.598.012
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.019.329	1.019.329
	500.000	2.117.341	2.617.341

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.994.863	2.668.464
Pensioner	210.174	193.324
Andre omkostninger til social sikring	64.354	40.543
	3.269.391	2.902.331
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
2. Oplysninger om dagsværdi		
	Andre børsnoterede værdipapirer	Unoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi ultimo	2.086	535.100
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	164	60.600

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en lejekontrakt for ejendommen Kirkehøjvej 11A, Nr. Bork, 6893 Hemmet. Leje i opsigelsesperioden udgør 315 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med A/S G. Hilgaard Nr. Vorupør, CVR-nr. 41911417, som administrationselskab 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.

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 administrationselskabets årsrapport.

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