

Ski Group A/S
Vasevej 37, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 20 89 89 09

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2023

Lars Hjarnø Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Ski Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 25. oktober 2023

Direktion

Majbritt Galsgaard Jensen
direktør

Bestyrelse

Lars Hjarnø Nielsen
formand

Peter Christian Bühlmann Jensen

Anne-Marie Hertz

Mette Engelund Mark Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ski Group A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ski Group A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringkøbing, den 25. oktober 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen

statsautoriseret revisor
mne34480

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ski Group A/S Vasevej 37 6950 Ringkøbing
	CVR-nr.: 20 89 89 09
	Stiftet: 23. april 1998
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Lars Hjarnø Nielsen, formand Peter Christian Bühlmann Jensen Anne-Marie Hertz Mette Engelund Mark Nielsen
Direktion	Majbritt Galsgaard Jensen, direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Spar Nord Bank Dalgsgade 30 7400 Herning

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	67.346	73.861	-5.705	74.317	63.676
Resultat af primær drift	13.251	25.393	-33.530	15.887	4.831
Finansielle poster, netto	1.291	321	-2.321	-410	-264
Årets resultat	11.244	19.971	-28.642	12.748	2.821
Balance:					
Balancesum	78.154	93.537	92.869	59.204	33.566
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.965	2.711	297	3.580	2.479
Egenkapital	28.155	18.939	-189	27.656	15.307
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	17.264	4.771	-28.323	24.299	-3.684
Investeringsaktivitet	-4.568	-2.308	240	-18.078	-6.426
Finansieringsaktivitet	-15.858	-3.802	48.192	0	-3.000
Pengestrømme i alt	-3.162	-1.339	20.109	6.221	-13.110
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	148	137	41	159	169
Nøgletal i %:					
Afkast af den investerede kapital	15,4	27,2	-44,1	34,3	12,8
Likviditetsgrad	236,0	224,5	155,5	130,1	166,8
Soliditetsgrad	36,0	20,2	-0,2	46,7	45,6
Egenkapitalforrentning	47,8	213,0	-208,6	59,3	18,2

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Ski Group A/S's hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive rejsebureauvirksomhed og hoteldrift samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 11.244 t.kr. mod 19.971 t.kr. sidste år og koncernens balance pr. 30. april 2023 udviser en positiv egenkapital på 28.155 t.kr.

På baggrund af de givne vilkår vurderes resultatet som værende tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Finansielle risici

Koncernen forsøger kontinuerligt at mindske risici, hvor det er muligt. Koncernens primære risici omfatter opfyldelse af garantikontrakter på transport og ophold samt valutakursrisici.

Risici tilknyttet indgåelse af garantikontrakter søges minimeret via en spredning af koncernens salg på markeder og brands. Derved minimeres risikoen for at de købte garantiydelse ikke omsættes og dermed risikoen for tab.

Valutarisici

Valutarisici minimeres via terminkontrakter, når det vurderes optimalt, ligesom indtægter og udgifter i fremmed valuta herudover forsøges matchet, således at risikoen elimineres.

Miljøforhold

Koncernen forsøger løbende at minimere belastningen på miljøet, i det omfang det er muligt, henset til koncernens aktivitet. Dette sker via et effektivt samarbejde og en langsigtet styring af leverandørerne, så disse lever op til koncernens etiske og miljømæssige regelsæt.

Den forventede udvikling

Der forventes samlet et aktivitetsniveau og resultat på et højere niveau end indeværende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser, der væsentligt påvirker selskabets eller koncernens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ski Group A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Selskabet har tilpasset regnskabsopstillingen, herunder placering af løntilskud og lønrefusion i resultatopgørelsen. Forholdet har ingen effekt på resultat, balancesum og egenkapital.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Ski Group A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Ski Group A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsoliderede tilknyttede virksomheder, hvori Ski Group A/S har bestemmende indflydelse omfatter:

- Ski Group AB
- Ski Travel Group AG
- Alpeffect Hotels GmbH

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt andre 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. For solgte rejser defineres levering som rejsens afslutningstidspunkt. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger medgået til at opnå årets nettoomsætning.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og omfatter omkostninger i forbindelse med navneændring, re-branding og bookingsystem. Alene eksterne omkostninger, der er afholdt, hvor omkostningen opfylder betingelserne for indregning som et aktiv, medtages.

Andre immaterielle anlægsaktiver afskrives over 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomhedens valgte princip betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for valutakursomregning

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere samt ændring i kortfristet bankgæld.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kontanter.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
	67.346	73.861	26.214	26.351
2	-49.738	-44.220	-19.171	-17.122
	-4.092	-3.969	-1.397	-1.361
	-265	-279	-265	-279
	13.251	25.393	5.381	7.589
	0	0	5.669	13.897
	0	0	615	126
	1.853	691	1.794	232
3	-562	-370	-633	-160
	14.542	25.714	12.826	21.684
4	-3.298	-5.743	-1.582	-1.713
5	11.244	19.971	11.244	19.971

Balance 30. april

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Anlægsaktiver					
6	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1.534	3.113	0	449
7	Goodwill	7.628	8.896	7.557	8.817
8	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver, under udførsel	3.554	0	3.554	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>12.716</u>	<u>12.009</u>	<u>11.111</u>	<u>9.266</u>
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.218	3.600	147	284
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.218</u>	<u>3.600</u>	<u>147</u>	<u>284</u>
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	18.303	14.135
11	Andre værdipapirer og kapitalandele	69	69	53	53
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>69</u>	<u>69</u>	<u>18.356</u>	<u>14.188</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.003</u>	<u>15.678</u>	<u>29.614</u>	<u>23.738</u>

Balance 30. april

		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.153	928	0	0
	Varebeholdninger i alt	1.153	928	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.597	4.317	11.572	6.716
12	Udskudte skatteaktiver	5.022	6.219	0	1.265
	Tilgodehavende selskabsskat	498	591	0	0
	Andre tilgodehavender	15.040	27.817	1.580	1.218
13	Periodeafgrænsningsposter	1.980	1.141	879	571
	Tilgodehavender i alt	27.137	40.085	14.031	9.770
	Likvide beholdninger	33.861	36.846	26.774	28.388
	Omsætningsaktiver i alt	62.151	77.859	40.805	38.158
	Aktiver i alt	78.154	93.537	70.419	61.896

Balance 30. april

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Egenkapital					
14	Virksomhedskapital	808	808	808	808
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	10.407	6.238
	Reserve for valutakursomregning	-2.028	0	0	0
	Overført resultat	23.375	18.131	10.940	11.893
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000	0	6.000	0
	Egenkapital i alt	28.155	18.939	28.155	18.939
Hensatte forpligtelser					
15	Hensættelser til udskudt skat	2.244	1.749	482	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.244	1.749	482	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til pengeinstitutter	19.181	34.933	15.000	20.000
	Anden gæld	2.234	3.242	0	363
16	Langfristede gældsforpligtelser i alt	21.415	38.175	15.000	20.363

Balance 30. april

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
16	Kortfristet del af langfristet gæld	5.969	6.143	5.363	5.688
	Gæld til pengeinstitutter	140	72	124	72
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.686	11.447	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.453	4.597	1.022	239
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	18.556	13.663
	Selskabsskat	288	0	0	0
	Anden gæld	8.489	12.294	1.717	2.932
17	Periodeafgrænsningsposter	315	121	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.340	34.674	26.782	22.594
	Gældsforpligtelser i alt	47.755	72.849	41.782	42.957
	Passiver i alt	78.154	93.537	70.419	61.896

1 Særlige poster

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

19 Eventualposter

20 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode t.kr.	Reserve for valutakurs- omregning t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. maj 2021	808	0	0	-997	0	-189
Resultatandel	0	0	0	19.971	0	19.971
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	0	0	-843	0	-843
Egenkapital 1. maj 2022	808	0	0	18.131	0	18.939
Resultatandel	0	0	0	5.244	6.000	11.244
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	0	-2.028	0	0	-2.028
	808	0	-2.028	23.375	6.000	28.155

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. maj 2021	808	1.809	-2.806	0	-189
Resultatandel	0	5.272	14.699	0	19.971
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-843	0	0	-843
Egenkapital 1. maj 2022	808	6.238	11.893	0	18.939
Resultatandel	0	6.197	-953	6.000	11.244
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-2.028	0	0	-2.028
	808	10.407	10.940	6.000	28.155

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

Note	Koncern	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Årets resultat	11.244	19.971
21 Reguleringer	5.792	8.890
22 Ændring i driftskapital	1.912	-23.154
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	18.948	5.707
Renteindbetalinger og lignende	41	691
Renteudbetalinger og lignende	-561	-368
Pengestrøm fra ordinær drift	18.428	6.030
Betalt selskabsskat	-1.164	-1.259
Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.264	4.771
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-3.105	-449
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.965	-2.262
Salg af materielle anlægsaktiver	502	403
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.568	-2.308
Afdrag på langfristet gæld	-15.926	-3.509
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	68	-293
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-15.858	-3.802
Ændring i likvider	-3.162	-1.339
Likvider 1. maj	36.846	39.028
Valutakursreguleringer (likvider)	177	-843
Likvider 30. april	33.861	36.846
Likvider		
Likvide beholdninger	33.861	36.846
Likvider 30. april	33.861	36.846

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter:				
Covid-19 kompensation	0	7.672	0	601
	0	7.672	0	601
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:				
Bruttofortjeneste	0	7.672	0	601
Resultat af særlige poster netto	0	7.672	0	601

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	41.816	37.222	17.881	16.274
Pensioner	1.646	1.455	846	592
Andre omkostninger til social sikring	6.276	5.543	444	256
	49.738	44.220	19.171	17.122
Direktion og bestyrelse	3.967	3.847	3.967	3.847
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	148	137	58	54

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	406	0
Andre finansielle omkostninger	562	370	227	160
	562	370	633	160

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.584	0	0	0
Årets regulering af udskudt skat	1.714	5.743	1.582	1.713
	3.298	5.743	1.582	1.713

	Modervirksomhed	
	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
5. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.197	5.272
Udbytte for regnskabsåret	6.000	0
Overføres til overført resultat	0	14.699
Disponeret fra overført resultat	-953	0
Disponeret i alt	11.244	19.971

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/4 2023 t.kr.	30/4 2022 t.kr.	30/4 2023 t.kr.	30/4 2022 t.kr.
6. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris 1. maj	10.731	9.789	4.289	3.840
Omregning til valutakurs 30. april	242	493	0	0
Tilgang i årets løb	0	449	0	449
Afgang i årets løb	-1.123	0	-1.054	0
Overførsler	-449	0	-449	0
Kostpris 30. april	9.401	10.731	2.786	4.289
Af- og nedskrivninger 1. maj	-7.618	-6.216	-3.840	-3.840
Omregning til valutakurs 30. april	-132	-256	0	0
Årets afskrivninger	-1.240	-1.146	0	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.123	0	1.054	0
Af- og nedskrivninger 30. april	-7.867	-7.618	-2.786	-3.840
Regnskabsmæssig værdi 30. april	1.534	3.113	0	449
7. Goodwill				
Kostpris 1. maj	20.145	20.145	12.596	12.596
Kostpris 30. april	20.145	20.145	12.596	12.596
Af- og nedskrivninger 1. maj	-11.249	-9.985	-3.779	-2.519
Årets afskrivninger	-1.268	-1.264	-1.260	-1.260
Af- og nedskrivninger 30. april	-12.517	-11.249	-5.039	-3.779
Regnskabsmæssig værdi 30. april	7.628	8.896	7.557	8.817

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/4 2023 t.kr.	30/4 2022 t.kr.	30/4 2023 t.kr.	30/4 2022 t.kr.
8. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver, under udførsel				
Tilgang i årets løb	3.105	0	3.105	0
Overførsler	449	0	449	0
Kostpris 30. april	3.554	0	3.554	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april	3.554	0	3.554	0
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. maj	9.544	9.414	1.371	2.760
Omregning til valutakurs 30. april	30	45	0	0
Tilgang i årets løb	1.965	2.262	767	789
Afgang i årets løb	-982	-2.177	-767	-2.177
Kostpris 30. april	10.557	9.544	1.371	1.372
Af- og nedskrivninger 1. maj	-5.944	-6.377	-1.087	-2.481
Omregning til valutakurs 30. april	-19	-16	0	0
Årets afskrivninger	-1.591	-1.045	-137	-101
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	215	1.494	0	1.494
Af- og nedskrivninger 30. april	-7.339	-5.944	-1.224	-1.088
Regnskabsmæssig værdi 30. april	3.218	3.600	147	284

Noter

	Koncern	
	30/4 2023 t.kr.	30/4 2022 t.kr.
12. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. maj	6.219	10.497
Udskudt skat af årets resultat	-1.197	-4.278
	5.022	6.219

Koncernen har pr. 30. april 2023 indregnet et skatteaktiv på i alt 5.022 t.kr. Skatteaktivet sammensætter sig af tidsmæssige forskelle på anlægsaktiver og fremført underskud til senere indkomstår.

Ledelsen vurderer det sandsynligt, at der, ved fremtidig positivt overskud og en realisation af anlægsaktiver indenfor en kortere årrække, vil være fremtidig skattepligtig indkomst til rådighed, hvori tidsmæssige forskelle kan udnyttes.

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/4 2023 t.kr.	30/4 2022 t.kr.	30/4 2023 t.kr.	30/4 2022 t.kr.
13. Periodeafgrænsningsposter				
Direkte omkostninger og forudbetalte forsikringer m.v.	1.980	1.141	879	571
	1.980	1.141	879	571

14. Virksomhedskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A-aktier, 722.750 stk. á nom. 1,00 kr.

B-aktier, 85.029 stk. á nom. 1,00 kr.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/4 2023 t.kr.	30/4 2022 t.kr.	30/4 2023 t.kr.	30/4 2022 t.kr.
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat				
1. maj	1.749	1.619	-1.265	-2.978
Udskudt skat af årets resultat	495	130	1.747	1.713
	2.244	1.749	482	-1.265

16. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet gæld	Restgæld
	30/4 2023 t.kr.	del af lang- fristet gæld t.kr.	30/4 2023 t.kr.	efter 5 år t.kr.
Koncern				
Gæld til pengeinstitutter	24.787	5.606	19.181	0
Anden gæld	2.597	363	2.234	0
	27.384	5.969	21.415	0
Modervirksomhed				
Gæld til pengeinstitutter	20.000	5.000	15.000	0
Anden gæld	363	363	0	0
	20.363	5.363	15.000	0

17. Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 20.124 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter alle erhvervede immaterielle anlægsaktiver, goodwill, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 11.257 t.kr.

Bankindestående på 2.000 t.kr. er deponeret til sikkerhed over for Rejsegarantifonden samt 15 t.kr. overfor en samarbejdspartner.

Noter

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Modervirksomhed

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 20.124 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter alle erhvervede immaterielle anlægsaktiver, goodwill, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 11.257 t.kr.

Bankindestående på 2.000 t.kr. er deponeret til sikkerhed overfor Rejsegarantifonden samt 15 t.kr. over for en samarbejdspartner.

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncern

Lejeforpligtelser:

Husleje for lejemål udgør i opsigelsesperioden på 1-13 måneder i alt 1.181 t.kr., hvoraf 1.095 t.kr. vedrører den tilknyttede virksomhed Højmark Invest ApS.

Forpagtningsafgift på koncernens forpagtningsaftaler på hoteller udgør i opsigelsesperioden på 2-3 år i alt 85.464 t.kr.

Modervirksomhed

Lejeforpligtelser:

Husleje for lejemål udgør i opsigelsesperioden på 1-13 måneder i alt 1.101 t.kr., hvoraf 1.095 t.kr. vedrører den tilknyttede virksomhed Højmark Invest ApS.

Kautionsforpligtelser:

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret overfor de tilknyttede virksomheder Ski Group AB og Ski Travel Group AG's bankengagement. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. april 2023 i alt 0 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har afgivet støtteerklæring vedrørende den tilknyttede virksomhed Alpeffect Hotels GmbH's betaling af forpagtningsafgift. Forpagtningsafgiften udgør i opsigelsesperioden på 2-3 år i alt 85.464 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Højmark Holding ApS, CVR-nr. 25 31 46 97, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

