

KM Holding Silkeborg ApS

Hedegårdsvej 14, 7430 Ikast

CVR-nr. 26 24 51 09

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2023

Dirigent:

.....
Kristian Løkke Mørup

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KM Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 20. december 2023

Direktion:

.....
Kristian Løkke Mørup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KM Holding Silkeborg ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for KM Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis 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. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne 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 bl.a. 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.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 20. december 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198

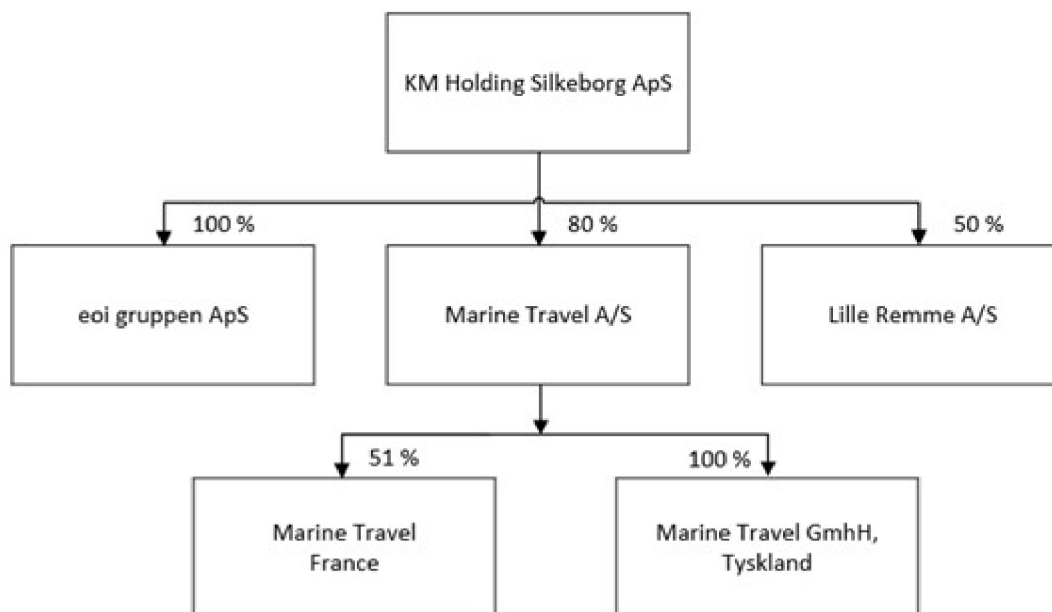
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	KM Holding Silkeborg ApS
Adresse, postnr., by	Hedegårdsvej 14, 7430 Ikast
CVR-nr.	26 24 51 09
Stiftet	24. september 2001
Hjemstedskommune	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Telefon	86 86 93 11
Direktion	Kristian Løkke Mørup
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 65, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	44.107	28.555	21.483	27.301	31.683
Resultat af primær drift	22.287	9.704	4.899	8.665	12.516
Resultat af finansielle poster	3.153	-2.057	2.888	398	1.119
Årets resultat	20.264	7.696	6.318	7.214	10.450
Balancesum	123.105	90.653	74.230	71.581	82.687
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.375	489	2.449	43	214
Egenkapital	79.558	62.887	57.188	52.584	51.176
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	21.266	3.879	2.138	12.272	4.012
Pengestrømme til investerings- aktiviteten	-1.418	2.226	-3.000	-1.133	-1.463
Pengestrømme fra finansierings- aktiviteten	-4.134	-2.000	-1.700	-6.787	-4.088
Pengestrøm i alt	15.714	4.105	-2.562	4.352	-1.539
Nøgletal					
Afkast af den investerede kapital	101,3 %	47,0 %	23,4 %	40,5 %	65,4 %
Afkastningsgrad	20,9 %	11,8 %	6,7 %	11,2 %	16,0 %
Likviditetsgrad	257,1 %	292,2 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Soliditetsgrad	64,6 %	69,4 %	77,0 %	73,5 %	61,9 %
Egenkapitalforrentning	28,5 %	12,8 %	11,5 %	13,9 %	21,7 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	37	35	36	38	37

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Indtjening før renter, skat og amortiseringer (EBITA)} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at levere målrettede og individuelt tilpassede rejseløsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 20.264 t.kr. mod et overskud på 7.696 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 79.558 t.kr.

Koncernens resultat er blevet 12.568 t.kr. bedre end forventet ved aflæggelse af årsrapporten for 2021/22. Dette skyldes primært en højere indtjening i datterselskabet Marine Travel A/S som følge af højere aktivitet samt positivt afkast på investering i børsnoterede værdipapirer.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Videnressourcer

Koncernen er i stor grad en videnbaseret virksomhed. Det er vigtigt for koncernen til stadighed at tiltrække og fastholde kompetente medarbejdere.

Koncernen etablerer sig flere geografiske steder i såvel Danmark som i udlandet for at få kvalificerede medarbejdere.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet kan medføre, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen. Selskabet handler primært i danske kr. eller EUR. Kursrisikoen i EUR afdækkes ikke, da det er selskabets opfattelse, at kursrisikoen på EUR er minimal.

Kursregulering af investering i dattervirksomheder, der er selvstændige enheder, indregnes direkte på egenkapitalen. Kursrisici, der relaterer sig hertil, afdækkes som hovedregel ikke, da det er selskabets opfattelse, at kursrisikoen på EUR er minimal.

Renterisici

Koncernen har ingen rentebærende gæld, hvorfor ændringer i renteniveauet ikke vil have nogen væsentlig effekt på indtjeningen.

Kreditrisici

Koncernen har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner. Der foretages løbende kreditvurdering af alle større kunder og andre samarbejdspartnere.

Generelle risici

Koncernen er undergivet risici, der kan påvirke selskabets drift og finansielle stilling. Risici, der er af såvel kommerciel som finansiell art, vurderes ikke generelt at afvige fra, hvad der er sædvanligt for selskaber i rejsebranchen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Koncernen forventer et resultat før skat for det kommende år i niveauet af 10-15 mio.kr. før kursregulering på børsnoterede værdipapirer.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	44.107	28.555	19	-96
2	Personaleomkostninger	-21.183	-16.986	0	0
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-348	-81	-12	-19
	Andre driftsomkostninger	0	2	0	2
	Resultat før finansielle poster	22.576	11.490	7	-113
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	13.937	7.085
	Indtægter af kapitalinteresser	1.423	2.283	1.423	2.283
3	Finansielle indtægter	1.789	760	1.287	311
	Finansielle omkostninger	-59	-5.100	0	-4.935
	Resultat før skat	25.729	9.433	16.654	4.631
4	Skat af årets resultat	-5.465	-1.737	-294	1.035
	Årets resultat	20.264	7.696	16.360	5.666
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i KM Holding Silkeborg ApS	16.360	5.666		
	Minoritetsinteresser	3.904	2.030		
		20.264	7.696		

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
5		Materielle anlægsaktiver			
		4.054	4.835	2.342	2.349
		1.440	97	10	15
		123	144	0	0
		0	342	0	0
		<u>5.617</u>	<u>5.418</u>	<u>2.352</u>	<u>2.364</u>
6		Finansielle anlægsaktiver			
		0	0	27.905	22.828
		5.309	3.886	5.309	3.886
		230	217	0	0
		<u>5.539</u>	<u>4.103</u>	<u>33.214</u>	<u>26.714</u>
		Anlægsaktiver i alt			
		<u>11.156</u>	<u>9.521</u>	<u>35.566</u>	<u>29.078</u>
		Omsætningsaktiver			
		Varebeholdninger			
		6.171	0	0	0
		<u>6.171</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7		Tilgodehavender			
		25.861	21.926	0	0
		0	0	9.675	3.134
		1.123	5.021	1.123	5.021
11		520	31	5	6
		0	0	0	158
		0	0	2.810	887
		2.729	4.748	98	1.980
8		15.634	9.975	0	0
		<u>45.867</u>	<u>41.701</u>	<u>13.711</u>	<u>11.186</u>
9		Værdipapirer og kapitalandele			
		15.186	10.420	15.186	10.420
		44.725	29.011	8.611	5.441
		<u>111.949</u>	<u>81.132</u>	<u>37.508</u>	<u>27.047</u>
		AKTIVER I ALT			
		<u>123.105</u>	<u>90.653</u>	<u>73.074</u>	<u>56.125</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		PASSIVER			
		Egenkapital			
10	Selskabskapital	130	130	130	130
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	6.881	5.290
	Overført resultat	47.708	54.342	40.827	49.052
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	23.000	1.400	23.000	1.400
	Anpartshavere i KM Holding Silkeborg ApS¹				
	andel af egenkapital	70.838	55.872	70.838	55.872
	Minoritetsinteresser	8.720	7.015	0	0
	Egenkapital i alt	79.558	62.887	70.838	55.872
	Gældsforpligtelser				
	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Leasingforpligtelser	844	0	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.464	1.037	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.795	11.652	27	26
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	166	165
	Skyldig selskabsskat	2.754	328	1.982	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	27	26	3	3
	Deposita	12	12	12	12
	Anden gæld	3.846	3.180	46	47
12	Periodeafgrænsningsposter	17.805	11.531	0	0
		43.547	27.766	2.236	253
	Gældsforpligtelser i alt	43.547	27.766	2.236	253
	PASSIVER I ALT	123.105	90.653	73.074	56.125

- 1 Anvendt regnskabspraksis
13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
14 Sikkerhedsstillelser
15 Nærtstående parter
16 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
Note	t.kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. juli 2022	130	54.342	1.400	55.872	7.015	62.887
	Overført via resultatdisponering	0	-6.640	23.000	16.360	3.904	20.264
	Valutakursregulering	0	6	0	6	1	7
	Udloddet udbytte	0	0	-1.400	-1.400	-2.200	-3.600
	Egenkapital 30. juni 2023	130	47.708	23.000	70.838	8.720	79.558

		Modervirksomhed				
Note	t.kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	Egenkapital 1. juli 2022	130	5.290	49.052	1.400	55.872
16	Overført via resultatdisponering	0	15.295	-21.935	23.000	16.360
	Valutakursregulering	0	6	0	0	6
	Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-13.710	13.710	0	0
	Udloddet udbytte	0	0	0	-1.400	-1.400
	Egenkapital 30. juni 2023	130	6.881	40.827	23.000	70.838

Der er ikke sket binding på Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode af det udbytte, der forventes modtaget fra de tilknyttede virksomheder, idet virksomheden anvender samtidighedsprincippet, hvor det forventede udbytte overføres fra nettoopskrivningsreserven til overført resultat under egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2022/23	2021/22
	Årets resultat	20.264	7.696
17	Reguleringer	2.604	3.875
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	22.868	11.571
18	Ændring i driftskapital	733	-5.833
	Pengestrømme fra primær drift	23.601	5.738
	Renteindbetalinger m.v.	1.789	760
	Renteudbetalinger m.v.	-594	-199
	Betalt selskabsskat	-3.530	-2.420
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	21.266	3.879
	Køb af materielle anlægsaktiver	-2.010	-492
	Salg af materielle anlægsaktiver	925	0
	Køb af værdipapirer	-4.231	-6.130
	Modtagne udbytter fra kapitalinteresser	0	4.000
	Udlån til kapitalinteresser	3.898	4.848
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-1.418	2.226
	Udbetalt udbytte	-3.600	-2.000
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-534	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-4.134	-2.000
	Årets pengestrøm	15.714	4.105
	Likvider 1. juli	29.011	24.906
	Likvider 30. juni	44.725	29.011

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncern- og årsregnskabet's øvrige bestanddele.

Koncernen har indgået 2 leasingaftaler vedrørende personbiler. Aftalerne løber over 1 år. Koncernen har regnskabsmæssigt behandlet disse kontrakter i overensstemmelse med IAS17, jf. anvendt regnskabspraksis. I pengestrømsopgørelsen er den regnskabsmæssige tilgang på driftsmidler på 1.378 t.kr. tilbageført og indgår i afdrag på leasingforpligtelser.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KM Holding Silkeborg ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttede virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte tilknyttede virksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som fusioner m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser.

Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Udenlandske tilknyttede virksomheder

Selvstændige udenlandske virksomheder omregnes efter følgende principper:

- Balancen omregnes til valutakursen på balancedagen.
- Resultatopgørelsen omregnes til transaktionsdagens kurs.
- Den kursdifference, der opstår ved omregning af egenkapitalen ved regnskabsårets begyndelse til valutakursen på balancedagen samt ved omregning af resultatopgørelsen fra transaktionsdagens kurs til kursen på balancedagen, indregnes direkte på egenkapitalen.

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 præsenteres som særskilte regnskabsposter i balancen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætning omfatter primært salg af flyrejser og pakkerejser, herunder fly, hotel og billeje.

Herudover indeholder omsætningen indtægter ved salg af grunde. Nettomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder statslig kompensation som følge af Covid-19-pandemien (kompensation for faste omkostninger og lønkompensation). Kompensationen indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at de vil blive modtaget. Modtaget kompensation indregnes direkte i resultatopgørelsen i takt med, at de kompensationsberettigede omkostninger afholdes. Herudover indeholder andre driftsindtægter og -omkostninger fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder til salg og administration m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi.

Aktivernes forventede brugstid og scrapværdi udgør følgende:

Grunde og bygninger	10-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Scrapværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. I kapitalinteresser foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige danske koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-
onsselskabet.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver og kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger omfatter byggegrunde og ejendomme til fremtidig udstykning inkl. byggemodningsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed og udviklingen i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede værdipapirer. Disse måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved under-skud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldig sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	18.978	15.141	0	0
Pensioner	1.958	1.613	0	0
Andre omkostninger til social sikring	247	232	0	0
	<u>21.183</u>	<u>16.986</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>37</u>	<u>35</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen ansatte.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	192	55
Renteindtægter fra kapitalinteresser	102	152	102	152
Øvrige renteindtægter	1.687	608	993	104
	<u>1.789</u>	<u>760</u>	<u>1.287</u>	<u>311</u>
4 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	5.954	1.722	5.600	1.279
Årets regulering af udskudt skat	-489	15	1	0
Refusion i sambeskatning	0	0	-5.307	-2.314
	<u>5.465</u>	<u>1.737</u>	<u>294</u>	<u>-1.035</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern				I alt
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse	
Kostpris 1. juli 2022	4.930	1.510	1.085	342	7.867
Tilgang i årets løb	1.712	1.663	0	0	3.375
Afgang i årets løb	-904	-118	0	0	-1.022
Overførsel fra andre poster	-1.617	0	0	-342	-1.959
Kostpris 30. juni 2023	4.121	3.055	1.085	0	8.261
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	95	1.413	941	0	2.449
Årets afskrivninger	7	319	21	0	347
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	-35	0	0	0	-35
Tilbageførsel af afskrivning på afhændede aktiver	0	-117	0	0	-117
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	67	1.615	962	0	2.644
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	4.054	1.440	123	0	5.617
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	1.092	0	0	1.092
Afskrives over	10-40 år	3-10 år	10 år		
				Modervirksomhed	
t.kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt		
Kostpris 1. juli 2022	2.408	420	2.828		
Kostpris 30. juni 2023	2.408	420	2.828		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	59	405	464		
Årets afskrivninger	7	5	12		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	66	410	476		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	2.342	10	2.352		
Afskrives over	10-40 år	10 år			

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Kapitalandele i kapitalinteresser	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2022	63	217	280
Tilgang i årets løb	0	13	13
Kostpris 30. juni 2023	63	230	293
Værdireguleringer 1. juli 2022	3.823	0	3.823
Andel af årets resultat	1.423	0	1.423
Værdireguleringer 30. juni 2023	5.246	0	5.246
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	5.309	230	5.539

I kapitalandele i kapitalinteresser indgår merværdier på 0 t.kr. (2021/22: 0 t.kr.).

Koncern

Kapitalinteresser

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Lille Remme A/S	Aktieselskab	Ikast-Brande	50,00 %

Modervirksomhed

t.kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	I alt
Kostpris 1. juli 2022	12.562	63	12.625
Kostpris 30. juni 2023	12.562	63	12.625
Værdireguleringer 1. juli 2022	10.266	3.823	14.089
Valutakursregulering	6	0	6
Udloddet udbytte	-8.800	0	-8.800
Andel af årets resultat	13.937	1.423	15.360
Andre reguleringer vedr. kapitalandele	-66	0	-66
Værdireguleringer 30. juni 2023	15.343	5.246	20.589
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	27.905	5.309	33.214

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Marine Travel A/S	Aktieselskab	Ikast-Brande	80,00 %
eoi gruppen ApS	Anpartsselskab	Ikast-Brande	100,00 %

Kapitalinteresser

Lille Remme A/S	Aktieselskab	Ikast-Brande	50,00 %
-----------------	--------------	--------------	---------

7 Tilgodehavender

Koncern

Af de samlede tilgodehavender forfalder andre tilgodehavender med 37 t.kr. senere end 1 år fra balancedagen (2021/22: 67 t.kr.).

I tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er modregnet andel af negativ egenkapital på tilknyttet virksomhed med 0 t.kr. (2021/22: -66 t.kr.).

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger på flyrejser m.v., der først leveres til kunderne i det efterfølgende regnskabsår.

9 Værdipapirer og kapitalandele

Koncernen og moderselskabet har følgende aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi:

Dagsværdioplysninger

t.kr.	Koncern Børsnoterede værdipapirer	Moderselskab Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 30. juni	15.186	15.186
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	-335	-335
Dagsværdiniveau	1	1

Modervirksomhed

t.kr.	2022/23	2021/22
-------	---------	---------

10 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 130 stk. a nom. 1.000,00 kr.	130	130
	<u>130</u>	<u>130</u>

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 130 t.kr. de seneste 5 år.

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
11 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	-31	-46	-6	-6
Årets regulering	-489	15	1	0
Udskudt skat 30. juni	<u>-520</u>	<u>-31</u>	<u>-5</u>	<u>-6</u>

Udskudt skat omfatter materielle aktiver og leasinggæld.

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende flyrejser, der først indtægtsføres som indtægter i det efterfølgende regnskabsår, når indtægtskriterierne herfor er opfyldt.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået lejekontrakter i 3 lejemål, som kan opsiges med 3-6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør pr. 30. juni 2023 213 t.kr.

Koncernen har afgivet selvskyldnerkaution for Lille Remme A/S' mellemværende med Jyske Bank. Gælden udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2023.

Koncernen har afgivet støtteerklæring over for Lille Remme A/S og afgivet tilsagn om, at tilgodehavende ikke vil blive indkrævet, medmindre Lille Remme A/S har likviditetsmæssig dækning hertil.

Koncernen har afgivet støtteerklæring over for eoi gruppen ApS og afgivet tilsagn om, at tilgodehavende ikke vil blive indkrævet, medmindre eoi gruppen ApS har likviditetsmæssig dækning hertil.

Modervirksomhed

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Marine Travel A/S. Som moderselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og danske kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

De sambeskattede selskabers nettoforpligtelse over for SKAT udgør et tilgodehavende på 1.982 t.kr. pr. 30. juni 2023. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige indkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Lille Remme A/ S' mellemværende med Jyske Bank. Gælden udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2023.

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for Lille Remme A/ S og afgivet tilsagn om, at tilgodehavende ikke vil blive indkrævet, medmindre Lille Remme A/S har likviditetsmæssig dækning hertil.

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for eoi gruppen ApS og afgivet tilsagn om, at tilgodehavende ikke vil blive indkrævet, medmindre eoi gruppen ApS har likviditetsmæssig dækning hertil.

14 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Koncernen har over for Rejsegarantifonden stillet sikkerhed i likvide beholdninger på 900 t.kr.

Koncernen har over for et flyselskab stillet sikkerhed i likvide beholdninger på 38 t.kr.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

15 Nærtstående parter

Koncern

KM Holding Silkeborg ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Kristian Løkke Mørup	Hedegårdsvej 14, 7430 Ikast	Kapitalbesiddelse, 100%

Transaktioner med nærtstående parter

t.kr.	2022/23	2021/22
Koncern		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	102	152
Huslejeomkostninger til hovedanpartshaver	276	276
Tilgodehavende hos kapitalinteresser	1.123	5.021
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	27	26
Modervirksomhed		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomhed	192	55
Renteindtægter fra tilknyttede virksomhed	102	152
Sambeskatningsbidrag	5.307	2.314
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed	9.675	3.200
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.123	5.021
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder	2.810	887
Gæld til selskabsdeltagere	3	3
Gæld til tilknyttede virksomheder	166	165

Herudover har hovedanpartshaver modtaget løn og udbytte.

t.kr.	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
16 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	23.000	1.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	15.295	-3.365
Overført resultat	-21.935	7.631
	<u>16.360</u>	<u>5.666</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

t.kr.	Koncern	
	2022/23	2021/22
17 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	347	81
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-55	0
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-1.423	-2.283
Finansielle indtægter	-1.789	-760
Finansielle omkostninger	59	5.100
Skat af årets resultat	5.465	1.737
	<u>2.604</u>	<u>3.875</u>
18 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-4.212	0
Ændring i tilgodehavender	-7.575	-17.254
Ændring i leverandørgæld m.v.	12.520	11.421
	<u>733</u>	<u>-5.833</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kristian Løkke Mørup

Direktion

På vegne af: KM Holding Silkeborg ApS

Serienummer: b48d1598-22c0-4a28-a940-692b5e9a1202

IP: 87.62.xxx.xxx

2023-12-21 09:28:59 UTC



Kristian Løkke Mørup

Dirigent

På vegne af: KM Holding Silkeborg ApS

Serienummer: b48d1598-22c0-4a28-a940-692b5e9a1202

IP: 87.62.xxx.xxx

2023-12-21 09:28:59 UTC



Allan Terp

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 3db8ddc0-a72b-41b0-96f4-9194dba55950

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-12-21 14:52:20 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6V847-K14AV-2LPNT-1B71H-37VEQ-3Q0UB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**