

Bjarke Hansen Holding ApS
Rindumgaards Allé 3, 6950 Ringkøbing

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 27 10 01 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024.

Bjarke Skeltved Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	8
Ledelsesberetning	10
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	15
Resultatopgørelse	26
Balance	27
Egenkapitalopgørelse for koncernen	31
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	32
Pengestrømsopgørelse	33
Noter	34

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Bjarke Hansen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 20. juni 2024

Direktion

Bjarke Skeltved Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Bjarke Hansen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Bjarke Hansen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorers 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Skjern, den 20. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

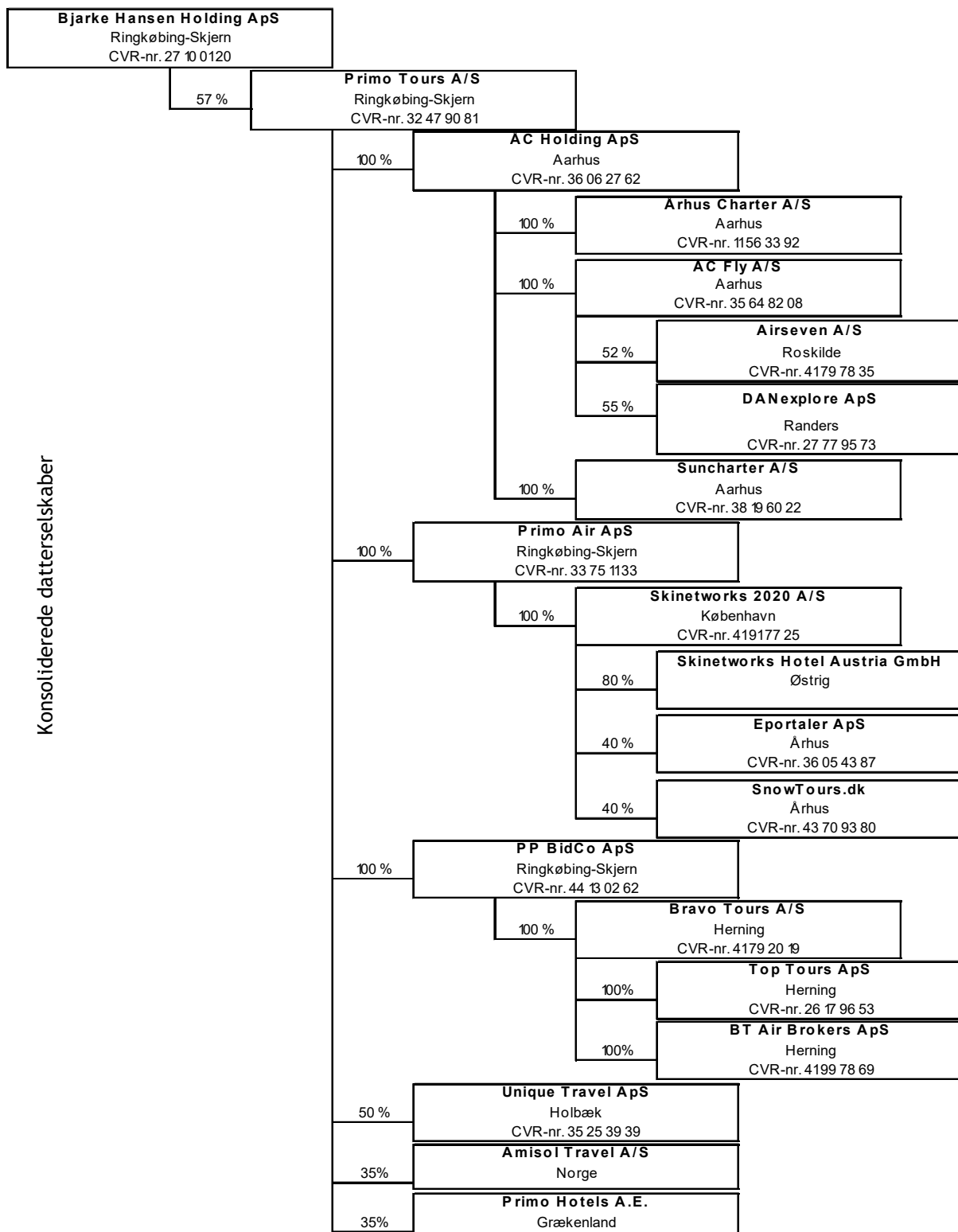
Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

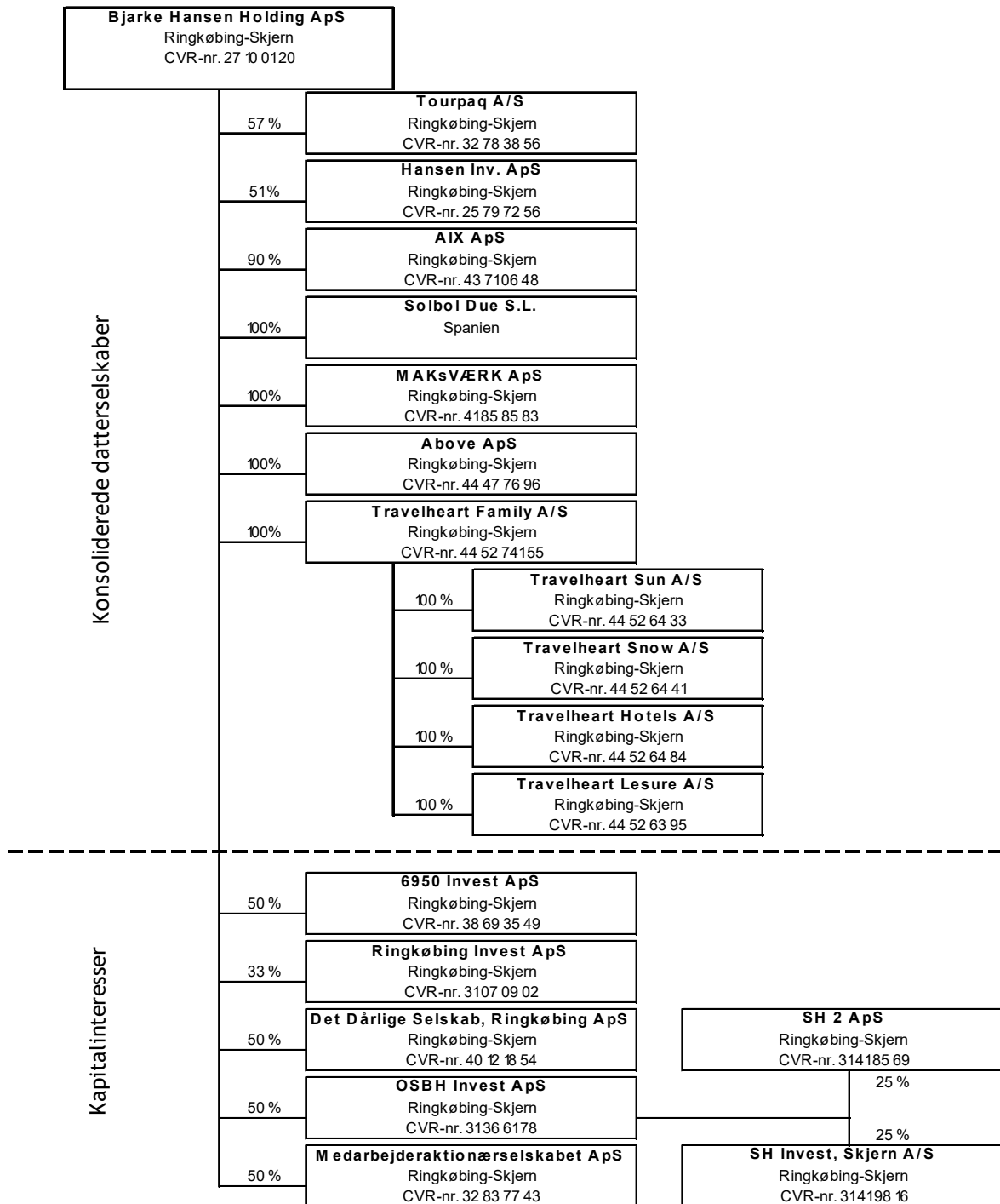
Lars Greve Jensen
statsautoriseret revisor
mne32199

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bjarke Hansen Holding ApS Rindumgaard's Allé 3 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 27 10 01 20 Stiftet: 21. marts 2003 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december 21. regnskabsår
Direktion	Bjarke Skeltved Hansen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelser	Skjern Bank, Banktorvet 3, 6900 Skjern Jyske Bank, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg
Dattervirksomheder	Primo Tours A/S, Ringkøbing-Skjern Hansen Inv. ApS, Ringkøbing-Skjern Tourpaq A/S, Ringkøbing-Skjern AIX ApS, Ringkøbing-Skjern MaksVærk ApS, Ringkøbing-Skjern Solbol, Spanien Travelheart Family A/S, Ringkøbing-Skjern Above ApS, Ringkøbing-Skjern
Kapitalinteresser	Medarbejderaktionærselskabet ApS, Ringkøbing-Skjern OSBH Invest ApS, Ringkøbing-Skjern Ringkøbing Invest ApS, Ringkøbing-Skjern 6950 Invest ApS, Ringkøbing-Skjern Det Dårlige Selskab, Ringkøbing ApS, Ringkøbing-Skjern

Koncernoversigt





Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	1.372.370	1.014.833	228.019	107.312	285.520
Bruttoresultat	180.223	127.991	45.159	17.773	37.879
Resultat af primær drift	50.142	28.165	-2.276	188	9.324
Finansielle poster, netto	18.821	26.678	47.121	-368	1.188
Årets resultat	57.149	45.235	44.634	-751	7.840
Balance:					
Balancesum	1.229.543	723.537	677.412	242.834	180.085
Investeringer i materielle anlægsaktiver	22.635	2.242	905	83	193
Egenkapital	180.857	151.909	112.759	68.441	67.991
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	179.315	93.060	246.848	9.707	37.028
Investeringsaktivitet	-216.954	-21.069	-39.080	779	-11.550
Finansieringsaktivitet	137.599	-20.626	32.309	91.514	-4.294
Pengestrømme i alt	99.960	51.365	240.076	102.001	21.183
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	346	127	67	39	66
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	113,1	136,8	137,5	274,2	137,5
Soliditetsgrad	10,8	16,4	13,7	24,2	32,3
Egenkapitalforrentning	19,5	29,4	54,5	1,2	10,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hovedtal og nøgletal for koncernen

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

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet aktiviteter består i at drive rejsebureauvirksomhed.

Moderselskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandele samt investering i børsnoterede værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Efter en lang periode med store afledte påvirkninger af dels coronakrisen og dels urolighederne i Ukraine er efterspørgslen efter ferierejser mere normaliseret i løbet af 2023, og Koncernen har oplevet en væsentlig fremgang i både omsætning og antallet af solgte rejse i løbet af regnskabsåret sammenholdt med året før. .

I 2023 overtog Koncernen aktiemajoriteten i konkurrenten, Bravo Tours. Efter opkøbet ønsker Koncernen at samle sine brands under navnet Travelheart Family, og derved skabe en ny dansk rejsefamilie med over 250.000 glade gæster årligt indenfor forretningsområderne Travelheart SUN, Travelheart SNOW og Travelheart LEISURE. Købet af Bravo Tours skete relativt sent i regnskabsåret og har kun marginal nettopåvirkning på Koncernens indtjening og resultatopgørelse i 2023, men er fuld ud indregnet i Koncernens balance pr. 31. december 2023.

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af Koncernens aktiviteter er ikke påvirket af usædvanlige forhold, udover de ovenfor anførte.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning for modervirksomheden udgør 22 t.kr. mod 22 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 24.577 t.kr. mod 31.086 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets nettoomsætning for koncernen udgør 1.372.370 t.kr. mod 1.014.833 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 57.149 t.kr. mod 45.235 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernens resultat efter skat er tilfredsstillende og den positive resultatudvikling i 2023 ligger over de tidligere forventninger til en forbedring på 15-20% sammenholdt med 2022.

Ledelsesberetning

Særlige risici

Finansielle risici:

Koncernens risici ligger i vigende markedspriser, overproduktion i markedet, valutaudsving og udefra kommende trusler som stigninger i brændstofpriser, terror og politisk uro. Risikoen for vigende markedspriser styres ved strategisk salg lagt an på et stort forsalg, så koncernen undgår store prisnedsættelser for last-minute salget. Valutarisikoen imødegås ved at følge markedet nøje, og herudover foretages kurssikring når det skønnes nødvendigt. Brændstofpriser søges sikret ved indgåelse af hedgekontrakter på fuel.

Valutarisici:

Koncernen har aktiviteter i fremmed valuta, såsom omsætning, varekøb, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Der vurderes ikke at være særlige risici i den forbindelse, idet der foreligger klar og stram styring på dette område.

Miljøforhold

Koncernen sigter efter at minimere belastningen på miljøet. Dette sker via et effektivt samarbejde og en langsigtet styring af leverandørerne, så disse lever op til koncernens etiske og miljømæssige regelsæt.

Videnressourcer

Koncernens udvikling af nye services stiller store krav til videnressourcerne. For, til stadighed, at kunne levere ydelser og rejser af høj kvalitet og oplevelsesværdi er det afgørende for koncernen som helhed, at vi formår at rekruttere og fastholde fagligt dygtige, kreative og stabile medarbejdere.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen foretager løbende udvikling af produktsortimentet og har aktiveret udviklingsomkostninger vedrørende software til brug for den løbende drift i koncernen. Øvrige afholdte udviklingsomkostninger i årets løb er omkostningsført i resultatopgørelsen i det omfang, at kostpris og/eller fremtidig indtjening ikke kan opgøres pålideligt.

Den forventede udvikling

Koncernen forventer at kunne realisere et forbedret resultat i 2024 sammenholdt med 2023

Koncernen forventer således et resultat før skat i intervallet 70 m.kr. til 90 m.kr. i 2024, der, lig tidligere år, vil være særligt afhængigt og påvirket af udviklingen i de finansielle markeder herunder særligt fuelpriser og valutakurser.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som har eller kan få afgørende betydning for koncernens økonomiske udvikling.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

Ledelsesberetning

Koncernens hovedaktivitet aktiviteter består i at drive rejsebureauvirksomhed. Moderselskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandele samt investering i børsnoterede værdipapirer.

Koncernen sender årlig mange tusind glade gæster på ferier til destinationer i primært Europa, samt i Asien, Afrika og Amerika. Dette medfører et stort ansvar for at yde vores bedste hver eneste gang en gæst rejser afsted.

Koncernen har ikke på nuværende tidspunkt implementeret en overordnet samlet politik vedrørende samfundsansvar. Men langsigtet bæredygtighed og at opretholde ansvarlig forretningsetik har altid været en central del af koncernens forretningsfilosofi.

Miljø og klimapåvirkning

Turisme påvirker miljøet på vores mange rejsemål. Koncernen forsøger konsekvent at påvirke vores mange samarbejdspartnere til at tænke miljøbevidst. Således stiller vi krav til bl.a. vores hoteller om, at landets miljø- og sundhedsforordninger skal overholdes.

Endvidere opfordrer vi vores partnere til aktivt at passe på den natur, og det miljø vi dagligt færdes i og Koncernen arbejder kontinuerligt på at øge kravene for bæredygtighed hos vores leverandører og samarbejdspartnere, således vi kan bidrage til at minimere klimaaftrykket.

Sociale forhold og personaleforhold

I Koncernen lægger vi stor vægt på at skabe et godt og effektivt arbejdsmiljø, der sikrer vores medarbejders daglige trivsel og udvikling. Dette er en afgørende faktor for vores succes og evne til at tiltrække og fastholde vores dygtige medarbejdere..

Derfor er et sundt og sikkert arbejdsmiljø med høj medarbejdertilfredshed afgørende for Koncernen. Der investeres væsentligt i området på tværs af koncernens rejsebureauer. Ultimo 2023 planlagdes en stor medarbejder undersøgelse, der blev gennemført i starten af 2024. Ét af formålene med undersøgelsen var at fastlægge mål for de kommende år og en række initiativer indenfor medarbejderudvikling, træning og uddannelse bliver implementeret i 2024.

Koncernen arbejder ud fra princippet om, at medarbejdernes mangfoldighed bidrager positivt til arbejdsmiljøet og styrker både præstationer og konkurrenceevne. Koncernen har klare holdninger vedrørende diskrimination og har altid til hensigt at ansætte og fastholde sine medarbejdere udelukkende baseret på kvalifikationer og kompetencer.

I 2023 implementerede Koncernen en whistleblowerordning, der var målrettet alle medarbejdere i koncernen. Der blev ikke rapporteret om hændelser i whistleblowerordningen i 2023.

Ledelsesberetning

Antikorruption og bestikkelse

Koncernen tolererer ikke bestikkelse eller nogen former for korruption og Koncernen engagerer sig kun i forretningsforbindelser der baseres på fair vilkår og som ikke er konkurrencebegrænsende. Vi bidrager ikke til noget politisk parti og velgørende donationer gives udelukkende baseret på beslutninger truffet af Koncernens Ledelsen og Ejere.

Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Oversigt over status om måltal for det underrepræsenterede køn

2023

Øverste ledelsesorgan

Det samlede antal medlemmer i øverste ledelsesorgan, eksklusive medarbejdervalgte medlemmer	1
Underrepræsenteret køn i øverste ledelsesorgan	0 %
Måltal for andelen af det underrepræsenterede køn øverste ledelsesorgan	0 %
Årstal for forventet opfyldelse	2035

Øvrige ledelsesniveauer

Det samlede antal medlemmer i øvrige ledelsesniveauer	12
Underrepræsenteret køn på øvrige ledelsesniveauer	30 %
Måltal for andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer	50 %
Årstal for forventet opfyldelse	2025

Selskabet har i overensstemmelse med selskabsloven § 139 c opstillet måltal for den kønsmæssige sammensætning af det øverste ledelsesorgan samt udarbejdet en politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på selskabets øvrige ledelsesniveauer.

Denne lovpligtige redegørelse for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen i selskabet dækker regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2023.

Koncernens øverste ledelsesorgan består af Direktionen i moderselskabet Bjarke Hansen Holding ApS. Direktionen består af 1 person og der er ikke opstillet specifikke måltal for det øverste ledelsesorgan.

Koncernens hovedaktivitet, rejsebureauvirksomhed, drives igennem selskabet, Primo Tours A/S med underliggende selskaber. Det øverste ledelsesorgan i Primo Tours (bestyrelse) består af 6 personer, hvoraf 0 er kvinder i 2023. Primo Tours A/S' øverste daglige ledergruppe består i 2023 af 3 personer, hvor én er kvinde. De øvrige ledelsesniveauer består af 10 personer, hvoraf de 3 er kvinder.

Koncernen anser en god balance mellem kvinder og mænd på ledende poster for en vigtig forudsætning for diversificeret nytænkning og udvikling af selskabet. Det er med til at sikre, at selskabet udnytter det fulde potentiale hos medarbejderne, og at alle får glæde af den kreative dynamik, som skaber bedre og mere balancerede beslutninger og styrket innovationskraft. Koncernen vil derfor arbejde kontinuerligt med at skabe rammer som kan medvirke til at sikre en diversificeret kønsmæssig fordeling ved ansættelser og karriereudvikling i koncernen.

Ledelsesberetning

Koncernen har ligeledes et ønske at øge andelen af det underrepræsenterede køn på selskabets øvrige ledelsesniveauer. Øvrige ledelsesniveauer omfatter ledere med medarbejderansvar, der refererer til Direktionen eller Primo Tours A/S' øverste daglige ledergruppe.

Måltal for selskabets øverste ledelse

Det overordnede mål er at skabe en god og alsidig arbejdsplads, der fremmer kvinders og mænds lige karrieremuligheder i Koncernen. Koncernen ønsker, at medarbejderne oplever, at Koncernen har en åben og fordomsfri kultur, hvor den enkelte kan udnytte sine kompetencer og sit talent bedst muligt uanset køn.

Det er selskabets hensigt, at den kønsmæssige sammensætning på de øvrige ledelsesniveauer på sigt skal afspejle den generelle kønsmæssige sammensætning i selskabet.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Vi beskytter vores kunders og medarbejderes personlige oplysninger ved at følge sikkerhedspolitikker og overholde gældende lovgivning om databeskyttelse. Vi anvender kun data med respekt for de involverede personers rettigheder. Vi sørger for, at data kun bruges til legitime formål, som er klart defineret og kommunikeret.

Vores medarbejdere bliver løbende uddannet i den bedste praksis for datahåndtering, og vi gennemfører regelmæssige revisioner for at sikre, at vores processer lever op vores standarder. Dette engagement i dataetik er en integreret del af vores overordnede samfundsansvar og vores løfte om at skabe tillid og tryghed hos vores interessenter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjarke Hansen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Dagsværdihierarkiet

Selskabet anvender dagsværdibegrebet til indregning af aktiver samt til indregning af værdien af finansielle instrumenter. Dagsværdien defineres som den pris, der kan opnås ved at sælge et aktiv eller skal betales for at overdrage en forpligtelse i en almindelig transaktion på et marked med uafhængige parter. Dagsværdiansættelse tager udgangspunkt i et primært marked. Der er fire niveauer i dagsværdihierarkiet til opgørelse af værdien:

1. Opgørelse ud fra dagsværdi i et tilsvarende marked
2. Opgørelse efter anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer
3. Opgørelse ud fra anerkendte værdiansættelsesmetode og rimelige skøn.
4. Kostpris

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Bjarke Hansen Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Bjarke Hansen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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

Som indtægtskriterium for charterrejser anvendes afrejsetidspunktet til de enkelte destinationer. På dette tidspunkt er såvel de direkte indtægter som omkostninger for de enkelte rejser kendt med stor sandsynlighed.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til solgte rejser. Omkostningerne medtages i det regnskabsår, hvori indtægterne fra salget er medtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til markedsføringsomkostninger, kataloger, annoncer, reklamer, kontorhold samt managementomkostninger, mv.

Omkostninger vedrørende ejendomme

Omkostninger vedrørende ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Co2 kvoter

Co2 kvoter måles ved første indregning til kostpris, der omfatter Co2 kvoternes kostpris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Co2 kvoter måles efterfølgende til dagsværdi. Co2 kvoter værdiansættes ud fra handelsværdi pr. Co2 kvote på balancedagen.

Gevinst eller tab ved salg af Co2 kvoter (forskellen mellem salgsværdi og regnskabsmæssig værdi) indregnes i resultatopgørelsen.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Brugstid

Restværdi

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

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

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige 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 og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 og kapitalinteresser 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 og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Bjarke Hansen Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

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, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
1	Nettoomsætning	1.372.370.365	1.014.833.254	22.200	22.200
	Andre driftsindtægter	13.622.465	13.511.792	547.438	0
	Direkte omkostninger	-1.136.926.991	-849.014.086	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-68.842.859	-51.339.611	-208.091	-206.012
	Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme	0	0	-47	-93.750
	Bruttoresultat	180.222.980	127.991.349	361.500	-277.562
3	Personaleomkostninger	-112.947.194	-85.695.034	-416.620	-400.985
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.545.932	-11.501.409	-41.981	-18.647
	Andre driftsomkostninger	-5.587.403	-2.630.030	0	0
	Driftsresultat	50.142.451	28.164.876	-97.101	-697.194
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	21.249.632	27.901.595
	Indtægter af kapitalinteresser	18.490.373	337.685	1.945.076	2.864.854
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	289.360	240.000
	Andre finansielle indtægter	10.579.213	29.267.069	1.374.302	1.040.988
	Øvrige finansielle omkostninger	-10.249.029	-2.926.915	-168.096	-193.000
	Resultat før skat	68.963.008	54.842.715	24.593.173	31.157.243
4	Skat af årets resultat	-11.813.712	-9.607.395	-16.185	-71.071
5	Årets resultat	57.149.296	45.235.320	24.576.988	31.086.172
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Bjarke Hansen Holding ApS	24.576.988	31.086.172		
	Minoritetsinteresser	32.572.308	14.149.148		
		57.149.296	45.235.320		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Anlægsaktiver					
6	Software	5.109.164	0	0	0
7	Software under udvikling	5.100.404	0	0	0
8	Goodwill	204.522.631	31.592.705	0	0
9	Co2 kvoter	7.553.226	4.284.688	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	222.285.425	35.877.393	0	0
10	Grunde og bygninger	3.045.424	2.664.637	51.255	53.235
11	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.965.067	4.532.978	143.333	183.333
	Materielle anlægsaktiver i alt	26.010.491	7.197.615	194.588	236.568
12	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	39.529.286	26.922.294
13	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	12.600.000	12.600.000
14	Kapitalinteresser	15.185.211	8.398.348	30.987.645	11.955.521
15	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	0	832.500	832.500
16	Andre tilgodehavender	17.287.841	5.375.307	9.670.702	32.190.391
17	Deposita	7.124.028	25.341.450	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	39.597.080	39.115.105	93.620.133	84.500.706
	Anlægsaktiver i alt	287.892.996	82.190.113	93.814.721	84.737.274
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	2.614.505	1.588.371	0	0
	Varebeholdninger i alt	2.614.505	1.588.371	0	0

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
<u>Note</u>					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.110.572	11.540.274	31.469	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	28.464.818	9.931.818
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	10.915.238	10.844.117	8.440.822	8.496.110
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	5.957.801	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	12.043.096	7.728.705
	Andre tilgodehavender	111.686.105	57.183.671	2.429.351	701.586
18	Periodeafgrænsningsposter	227.927.631	99.207.259	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>357.639.546</u>	<u>178.775.321</u>	<u>57.367.357</u>	<u>26.858.219</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>7.881.826</u>	<u>6.770.586</u>	<u>3.238.017</u>	<u>2.809.534</u>
	Værdipapirer i alt	<u>7.881.826</u>	<u>6.770.586</u>	<u>3.238.017</u>	<u>2.809.534</u>
	Likvide beholdninger	<u>573.514.263</u>	<u>454.212.116</u>	<u>34.787.775</u>	<u>46.205.627</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>941.650.140</u>	<u>641.346.394</u>	<u>95.393.149</u>	<u>75.873.380</u>
	Aktiver i alt	<u>1.229.543.136</u>	<u>723.536.507</u>	<u>189.207.870</u>	<u>160.610.654</u>

Balance 31. december

Passiver					
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Modervirksomhed</u>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	67.637.179	33.003.805
	Overført resultat	133.131.863	118.575.869	65.494.684	85.572.063
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900	61.000	58.900
	Egenkapital før minoritetsinteresser	133.317.863	118.759.769	133.317.863	118.759.768
	Minoritetsinteresser	47.538.658	33.149.455	0	0
	Egenkapital i alt	180.856.521	151.909.224	133.317.863	118.759.768
Hensatte forpligtelser					
19	Hensættelser til udskudt skat	5.045.862	1.064.014	0	0
20	Andre hensatte forpligtelser	454.206	506.643	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	5.500.068	1.570.657	0	0
Gældsforpligtelser					
	Ansvarlig lånekapital	0	400.000	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	134.200.000	25.275.000	0	0
	Anden gæld	76.186.979	75.538.729	10.000.000	0
21	Langfristede gældsforpligtelser i alt	210.386.979	101.213.729	10.000.000	0

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
21	Kortfristet del af langfristet gæld	55.185.903	24.483.582	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	20.979.070	525.641	2.895	3.126
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.863.207	55.081.291	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	19.788.050	10.202.742
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	0	389.818	614.122
	Selskabsskat	4.313.961	3.499.335	0	4.715.243
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	4.777.898	1.556.115
	Anden gæld	224.284.597	46.675.449	20.931.346	24.759.538
22	Periodeafgrænsningsposter	415.172.830	338.577.599	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	832.799.568	468.842.897	45.890.007	41.850.886
	Gældsforpligtelser i alt	1.043.186.547	570.056.626	55.890.007	41.850.886
	Passiver i alt	1.229.543.136	723.536.507	189.207.870	160.610.654

2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

23 Oplysninger om dagsværdi

24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

25 Eventualposter

26 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	Minoritetsin- teresser	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	0	118.575.869	58.900	33.149.455	151.909.224
Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	0	-58.900
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	24.515.988	61.000	32.572.308	57.149.296
Valutakursreguleringer	0	0	-5.387.623	0	0	-5.387.623
Udloddet udbytte	0	0	-2.276.971	0	0	-2.276.971
Anden kapitalbevægelse	0	0	-2.295.400	0	0	-2.295.400
Anden kapitalbevægelse	0	0	0	0	-15.965.034	-15.965.034
Andel udbytte/Kursregulering	0	0	0	0	-2.218.071	-2.218.071
	125.000	0	133.131.863	61.000	47.538.658	180.856.521

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	33.003.805	85.572.063	58.900	118.759.768
Betalt udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Årets overførte overskud eller underskud	0	34.633.374	-10.117.386	61.000	24.576.988
Valutakursreguleringer	0	0	-2.520.597	0	-2.520.597
Anden kapitalbevægelse	0	0	-7.439.396	0	-7.439.396
	125.000	67.637.179	65.494.684	61.000	133.317.863

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2023	2022
Årets resultat	57.149.296	45.235.320
27 Reguleringer	-3.725.623	-6.712.495
28 Ændring i driftskapital	135.622.675	31.150.574
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	189.046.348	69.673.399
Renteindbetalinger og lignende	10.579.213	29.267.069
Renteudbetalinger og lignende	-10.249.029	-2.926.915
Pengestrøm fra ordinær drift	189.376.532	96.013.553
Betalt selskabsskat	-10.061.107	-2.953.423
Pengestrømme fra driftsaktivitet	179.315.425	93.060.130
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-197.332.456	-7.243.936
Salg af immaterielle anlægsaktiver	2.688.810	5.254.725
Køb af materielle anlægsaktiver	-22.634.559	-2.241.856
Salg af materielle anlægsaktiver	0	34.742
Køb af finansielle anlægsaktiver	-6.700.750	-24.234.804
Salg af finansielle anlægsaktiver	7.024.888	7.362.365
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-216.954.067	-21.068.764
Afdrag på langfristet gæld	139.875.571	-14.646.452
Betalt udbytte	-2.276.971	-5.980.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	137.598.600	-20.626.452
Ændring i likvider	99.959.958	51.364.914
Likvider 1. januar 2023	460.457.061	409.092.147
Likvider 31. december 2023	560.417.019	460.457.061
Likvider		
Likvide beholdninger	573.514.263	454.212.116
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-20.979.070	-525.641
Værdipapirer	7.881.826	6.770.586
Likvider 31. december 2023	560.417.019	460.457.061

Noter

	Koncern	
	2023	2022
1. Nettoomsætning		
Geografiske segmentoplysninger		
Nettoomsætning, Danmark	1.185.752.146	884.248.760
Nettoomsætning, Sverige	172.052.661	126.735.934
Nettoomsætning, Norge	14.565.558	3.848.560
	<u>1.372.370.365</u>	<u>1.014.833.254</u>

Koncernen har kun en aktivitet som er salg af rejser.

2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Samlet honorar til Martin sen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	1.936.900	1.825.650
Honorar vedrørende lovpligtig revision	882.900	684.150
Andre ydelser	1.054.000	1.141.500
	<u>1.936.900</u>	<u>1.825.650</u>

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
3. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	95.235.830	79.800.823	373.104	374.874
Pensioner	2.794.718	1.248.442	40.581	23.366
Andre omkostninger til social sikring	4.048.908	3.141.766	2.935	2.745
Personaleomkostninger i øvrigt	10.867.738	1.504.003	0	0
	<u>112.947.194</u>	<u>85.695.034</u>	<u>416.620</u>	<u>400.985</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	346	127	1	1
--	-----	-----	---	---

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
4. Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	9.737.459	9.260.898	0	0
Årets regulering af udskudt skat	937.979	275.426	0	0
Regulering af tidligere års skat	1.138.274	71.071	16.185	71.071
	11.813.712	9.607.395	16.185	71.071

	Modervirksomhed	
	2023	2022
5. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	34.633.374	12.329.538
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overføres til overført resultat	0	18.697.734
Disponeret fra overført resultat	-10.117.386	0
Disponeret i alt	24.576.988	31.086.172

	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
6. Software		
Kostpris 1. januar 2023	9.509.325	9.509.325
Tilgang i årets løb	5.155.567	0
Kostpris 31. december 2023	14.664.892	9.509.325
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-9.509.325	-9.509.325
Årets afskrivninger	-46.403	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-9.555.728	-9.509.325
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	5.109.164	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
11. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2023	9.851.854	7.861.328	200.000	0
Tilgang i årets løb	21.312.998	2.241.856	0	200.000
Afgang i årets løb	<u>-636.864</u>	<u>-205.278</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>30.527.988</u>	<u>9.897.906</u>	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2023	-5.364.928	-3.166.581	-16.667	0
Årets afskrivninger	-2.832.551	-2.368.883	-40.000	-16.667
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>634.558</u>	<u>170.536</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2023	<u>-7.562.921</u>	<u>-5.364.928</u>	<u>-56.667</u>	<u>-16.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>22.965.067</u>	<u>4.532.978</u>	<u>143.333</u>	<u>183.333</u>

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022
12. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	5.639.010	5.745.082
Tilgang i årets løb	6.490.605	36.000
Afgang i årets løb	0	-142.072
Kostpris 31. december 2023	12.129.615	5.639.010
Opskrivninger 1. januar 2023	23.092.973	12.858.169
Årets resultat	21.249.632	12.987.281
Årets tilbageførsler på afgang	0	-14.894
Modtaget udbytter	0	-2.339.069
Øvrige reguleringer	-5.224.967	-398.514
Overført fra kapitalinteresser	118.375	0
Andre kapitalbevægelser	-10.026.653	0
Opskrivninger 31. december 2023	29.209.360	23.092.973
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2023	-1.809.689	-180.969
Årets afskrivninger på goodwill	0	-1.628.720
Afskrivninger på goodwill 31. december 2023	-1.809.689	-1.809.689
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	39.529.286	26.922.294

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Bjarke Hansen Holding ApS
Primo Tours A/S, Ringkøbing-Skjern	57,33 %	73.503.311	30.438.233	40.368.151
Hansen Inv. ApS, Ringkøbing-Skjern	51 %	1.284.973	2.110	655.336
Tourpaq A/S, Ringkøbing-Skjern	57 %	10.619.123	3.559.988	-4.220.857
AIX ApS, Ringkøbing-Skjern	90 %	101.435	61.435	91.292
MaksVærk ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	266.724	-10.025	995.363
Solbol, Spanien	100 %	0	0	1
Travelheart Family A/S, Ringkøbing-Skjern	100 %	1.600.000	0	1.600.000
Above ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	40.000	0	40.000
		87.415.566	34.051.741	39.529.286

Datterdatter virksomheder, fremgår af koncernoversigten på side 6-7

Noter

	Modervirksomhed	
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
13. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	<u>12.600.000</u>	<u>12.600.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>12.600.000</u>	<u>12.600.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>12.600.000</u>	<u>12.600.000</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
14. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2023	7.450.000	160.000	235.000	235.000
Tilgang i årets løb	6.700.750	7.290.000	0	0
Afgang i årets løb	-20.000	0	-20.000	0
Kostpris 31. december 2023	14.130.750	7.450.000	215.000	235.000
Opskrivninger 1. januar 2023	948.348	667.864	11.720.521	8.997.067
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	836.488	337.684	1.945.076	2.864.854
Årets tilbageførslers på afgang	-118.375	0	0	0
Udbytte	-612.000	-57.200	-235.600	-57.200
Valutakursregulering	0	0	-192.862	-84.200
Overført til tilknyttede virksomheder	0	0	-118.375	0
Andre kapitalbevægelser	0	0	17.653.885	0
Opskrivninger 31. december 2023	1.054.461	948.348	30.772.645	11.720.521
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	15.185.211	8.398.348	30.987.645	11.955.521

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Bjarke Hansen Holding ApS
Medarbejderaktionærselskabet ApS, Ringkøbing-Skjern	50 %	48.642.747	39.520.414	24.321.374
OSBH Invest ApS, Ringkøbing-Skjern	50 %	115.822	11.203	57.911
Ringkøbing Invest ApS, Ringkøbing-Skjern	33,33 %	3.429.142	807.573	1.143.047
6950 Invest ApS, Ringkøbing-Skjern	50 %	10.812.858	3.089.998	5.406.429
Det Dårlige Selskab, Ringkøbing ApS, Ringkøbing-Skjern	50 %	117.767	30.153	58.884
		63.118.336	43.459.341	30.987.645

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022
15. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	832.500	849.233
Afgang i årets løb	0	-16.733
Kostpris 31. december 2023	832.500	832.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	832.500	832.500

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
16. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. januar 2023	5.375.307	3.273.428	32.190.391	40.869.493
Tilgang i årets løb	12.532.284	3.897.041	1.824.668	1.362.565
Afgang i årets løb	-619.750	-1.795.162	-24.344.357	-10.041.667
Kostpris 31. december 2023	17.287.841	5.375.307	9.670.702	32.190.391
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	17.287.841	5.375.307	9.670.702	32.190.391

	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
17. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	25.341.450	17.803.690
Tilgang i årets løb	128.328	13.047.763
Afgang i årets løb	-419.461	-5.510.003
Overførsler	-17.926.289	0
Kostpris 31. december 2023	7.124.028	25.341.450
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	7.124.028	25.341.450

Noter

	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
18. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt fly og transportydelser	101.403.847	14.459.530
Forudbetalt hotel	99.380.072	77.585.576
Forudbetalt forsikring	1.766.108	1.845.489
Øvrige forudbetalinger	25.377.604	5.316.664
	227.927.631	99.207.259

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
19. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023	1.064.014	788.588	0	0
Udskudt skat af årets resultat	3.981.848	275.426	0	0
	5.045.862	1.064.014	0	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	4.282.935	1.078.984	0	0
Materielle anlægsaktiver	762.927	-14.970	0	0
	5.045.862	1.064.014	0	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023	31/12 2022	31/12 2023	31/12 2022
20. Andre hensatte forpligtelser				
Hensat på tilknyttede virksomheder	506.643	746.882	0	0
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	-52.437	-240.239	0	0
	454.206	506.643	0	0

Noter

21. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Koncern				
Gæld til pengeinstitutter	134.200.000	0	134.200.000	0
Anden gæld	131.372.882	55.185.903	76.186.979	0
	<u>265.572.882</u>	<u>55.185.903</u>	<u>210.386.979</u>	<u>0</u>
Modervirksomhed				
Anden gæld	10.000.000	0	10.000.000	0
	<u>10.000.000</u>	<u>0</u>	<u>10.000.000</u>	<u>0</u>

	Koncern	
	31/12 2023	31/12 2022
22. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	415.172.830	338.577.599
	<u>415.172.830</u>	<u>338.577.599</u>

23. Oplysninger om dagsværdi

Koncern	Børsnoterede aktier	CO2 - kvoter
	<u></u>	<u></u>
Dagsværdi 31. december 2023	7.803.756	7.553.226
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	1.043.315	0
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen	0	-763.199
	<u></u>	<u></u>
Koncern		
		Børsnoterede aktier
		<u></u>
Dagsværdi 31. december 2023		3.238.017
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		358.336
		<u></u>

Noter

24. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernens selskaber har til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 99 t.kr., stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.521
Andre tilgodehavender	9.530

Et af koncernens selskaber har stillet sikkerhed i obligationer med en værdi på 14 t.kr. overfor Rejsegarantifonden.

Til sikkerhed for stillede garantier i pengeinstitutter 4.173 t.kr. har koncernen deponeret 4.173 t.kr. Deponeringen indgår i likvider i årsrapporten.

Moderselskabets aktier i Primo Tours A/S, nom. 933.900 kr., er stillet til sikkerhed for mellemværende med Skjern Bank. Den regnskabsmæssige værdi af aktierne udgør pr. 31. december 2023 i alt 40.368 t.kr.

Et af koncernens selskaber har afgivet pant i konto på 6.048 t.kr. for alt mellemværende med Sydbank.

Et af koncernens selskaber har for en reklameplads i Chania Lufthavn stillet en konto i Skjern Bank med et indestående på 140 t.kr. til sikkerhed.

25. Eventualposter

Eventualaktiver

Koncernen har et skattemæssigt underskud til fremførsel på 5 t.kr., hvis skatteværdi på 1 t.kr. ikke er indregnet som et udskudt skatteaktiv.

Et af koncernens selskaber er part i en tvist om forståelse af vilkårene i forbindelse med erhvervelsen af en kapitalandel. Det samlede krav udgør 2.252 t.kr. og er ikke indregnet i årsrapporten grundet usikkerhed om kravets størrelse og forfaldstidspunkt.

Noter

25. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Koncernens selskaber har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet årlig leasingydelse på 21.500 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 - 60 måneder og en samlet restleasingydelse på 105.431 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Koncernens selskaber har indgået lejemål med en samlet årlig leje på 1.713 t.kr. Lejemålene har et opigelsesvarsel på 3 - 12 måneder. Dog er et enkelt af lejemålene uopsigeligt indtil d. 1. december 2017, og har derefter et opsigelsesvarsel på 12 måneder. Dette lejemål har en resterende lejeforpligtelse på 1.974 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Suncharter A/S' mellemværende med Skjern Bank, der pr. 31. december 2023 alene bestod af indestående i pengeinstitutter på i alt 44.131 t.kr.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Airseven A/S' mellemværende med Skjern Bank, der pr. 31. december 2023 var begrænset til 6.000 t.kr., og som alene bestod af indestående i pengeinstitutter på i alt 11.134 t.kr.

Koncernselskaberne har afgivet selvskyldnerkaution overfor Primo Tours koncernens forpligtelser overfor Rejsegarantifonden. Kautionen er ubegrænset.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Et af koncernens selskaber har stillet garanti på 138 t.kr. overfor Ministry of Transport and Communications, Chania International Airport.

Koncernens rejseselskaber har stillet garanti for deres løbende mellemværende med Rejsegarantifonden. Den samlede garantistillelse pr. 31. december 2023 er oplyst til at udgøre i alt 20.860 t.kr.

Et af koncernens selskaber har stillet garanti for løbende mellemværende overfor en samarbejdspartner. Garantien er maksimeret til 1.162 t.kr.

Et af koncernens selskaber har stillet bankgarantier overfor leverandører for samlet 1.213 t.eur.

Moderselskabet har stillet garanti overfor leverandører. Garantien er oplyst til at dække 110 t.eur, svarende til 818 t.kr.

Noter

25. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

26. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Bjarke Skeltved Hansen, Fjordbrinken 18, 6950 Ringkøbing

Hovedaktionær

Transaktioner

Alle transaktioner i årets løb er gennemført på armslængdevilkår.

Noter

	Koncern	
	2023	2022
27. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	11.545.932	11.501.409
Indtægter af kapitalinteresser	-18.490.373	-337.685
Andre finansielle indtægter	-10.579.213	-29.267.069
Øvrige finansielle omkostninger	10.249.029	2.926.915
Skat af årets resultat	11.813.712	9.607.395
Kursreguleringer	-7.605.694	377.432
Andre hensatte forpligtelser	-52.437	-240.239
Øvrige reguleringer	-606.579	-1.280.653
	<u>-3.725.623</u>	<u>-6.712.495</u>
28. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.026.134	-421.381
Ændring i tilgodehavender	-174.592.703	13.315.485
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	311.241.512	18.256.470
	<u>135.622.675</u>	<u>31.150.574</u>