



*Feriepartner Bornholm ApS
Hans Rømersvej 1
3720 Åkirkeby*

CVR-nummer: 27 62 74 71

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2018 - 30. september 2019*

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/12 2019


Pelle Dam Olsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Feriepartner Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

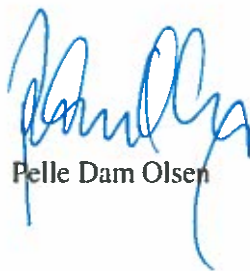
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åkirkeby, den 29 /11/ 2019

Direktion


Andreas Brandt-Andersson


Pelle Dam Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Feriepartner Bornholm ApS

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Feriepartner Bornholm ApS for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Rønne, den 29 / 11 2019

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Korbøed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer



Ole Bonderup
registreret revisor
mne34293
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Feriepartner Bornholm ApS Hans Rømersvej 1 3720 Åkirkeby
	Telefon: 56 97 12 20 Hjemmeside: www.feriepartner.dk/bornholm E-mail: bogholderi-bornholm@feriepartner.dk
	CVR-nr.: 27 62 74 71 Stiftet: 1. oktober 2003 Kommune: Bornholm Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Andreas Brandt-Andersson Pelle Dam Olsen
Pengeinstitut	Sydbank A/S Lille Torv 1 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Ole Bonderup Brian Larsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er formidling af sommerhuse mv.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været særlige forhold, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 1.657, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 13.880, og en egenkapital på t.kr. 4.157.

Selskabets ejendom er solgt pr. 30. september 2019 til bogført værdi.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019/2020

Der forventes et uændret aktivitets- og indtjeningsniveau for regnskabsåret 2019/2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Feriepartner Bornholm ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 6 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdier</u>
Indretning af lejede lokaler	10 år	t.kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	t.kr. 0

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af øvrige porteføljeaktier, indregnes til balancedagens kursværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2018 - 30. SEPTEMBER 2019

	2018/19	2017/18
BRUTTOFORTJENESTE	10.812.341	8.665
1 Personaleomkostninger.....	-7.088.283	-5.217
2 Afskrivninger.....	-1.242.736	-1.238
DRIFTSRESULTAT	2.481.322	2.210
Andre finansielle indtægter	124.659	89
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-68.975	-84
Andre finansielle omkostninger	-370.960	-306
RESULTAT FØR SKAT	2.166.046	1.909
3 Skat af årets resultat.....	-508.784	-410
ÅRETS RESULTAT	1.657.262	1.499
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.657.262	1.499
Overført resultat.....	0	0
DISPONERET I ALT	1.657.262	1.499

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
 AKTIVER

	2019	2018
4 Goodwill	592.775	1.774
Immaterielle anlægsaktiver	592.775	1.774
5 Grunde og bygninger	0	2.087
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	260.698	110
5 Indretning af lejede lokaler	226.622	0
Materielle anlægsaktiver	487.320	2.197
Andre værdipapirer og kapitalandele	430.000	524
Finansielle anlægsaktiver	430.000	524
ANLÆGSAKTIVER	1.510.095	4.495
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.290.257	0
6 Andre tilgodehavender	114.060	255
Periodeafgrænsningsposter	1.015.605	465
Tilgodehavender	2.419.922	720
Likvide beholdninger	9.950.043	10.234
OMSÆTNINGSAKTIVER	12.369.965	10.954
AKTIVER	13.880.060	15.449

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	250.000	250
Overført resultat.....	2.250.000	2.250
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.657.262	1.499
7 EGENKAPITAL.....	4.157.262	3.999
Hensættelse til udskudt skat	148.733	172
HENSATTE FORPLIGTELSER	148.733	172
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	725
8 Langfristede gældsforpligtelser.....	0	725
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	725.042	1.397
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	6.743.982	5.304
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	889.946	904
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.130
9 Selskabsskat.....	513.111	446
Anden gæld.....	701.984	372
Kortfristede gældsforpligtelser	9.574.065	10.553
GÆLDSFORPLIGTELSER	9.574.065	11.278
PASSIVER	13.880.060	15.449
10 Eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018/19	2017/18
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	8	7
Lønninger	5.814.846	4.140
Pensioner	1.197.191	1.029
Andre omkostninger til social sikring	76.246	48
	<u>7.088.283</u>	<u>5.217</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	1.181.445	1.181
Bygninger	36.758	36
Driftsmateriel og inventar.....	24.533	21
	<u>1.242.736</u>	<u>1.238</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	532.296	446
Regulering af udskudt skat	-23.512	-36
	<u>508.784</u>	<u>410</u>

NOTER

Goodwill

4 Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	8.080.182
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. september 2019	8.080.182
Af-/nedskrivninger, primo	-6.305.962
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.181.445
Af-/nedskrivninger 30. september 2019	-7.487.407
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	592.775

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	2.583.078	456.981	0
Tilgang i årets løb	0	174.632	226.622
Afgang i årets løb	-2.583.078	-210.273	0
Kostpris 30. september 2019	0	421.340	226.622
Af-/nedskrivninger, primo	-496.320	-346.382	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	533.078	210.273	0
Årets af-/nedskrivninger	-36.758	-24.533	0
Af-/nedskrivninger 30. september 2019	0	-160.642	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	0	260.698	226.622

NOTER

	2019	2018
6 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	91.928	255
Tilgodehavende moms.....	22.132	0
	<u>114.060</u>	<u>255</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
7 Egenkapital				
Virksomhedskapital	250.000	0	0	250.000
Overført resultat.....	2.250.000	0	0	2.250.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.498.873	-1.498.873	1.657.262	1.657.262
	<u>3.998.873</u>	<u>-1.498.873</u>	<u>1.657.262</u>	<u>4.157.262</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.122.188	725.042	725.042	0
	<u>2.122.188</u>	<u>725.042</u>	<u>725.042</u>	<u>0</u>

NOTER

	2019	2018
9 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	445.656	441
Udbytteskat.....	-19.185	0
Skat af årets resultat.....	532.296	446
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-445.656	-441
	<u>513.111</u>	<u>446</u>

10 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for HOPO Holding Aps, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Herudover påhviler der ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed for engagement i Sydbank i form af ejerpantebrev t.kr. 1.135 med sikkerhed i selskabets ejendom. Ejendommens bogførte værdi udgør t.kr. 0.