



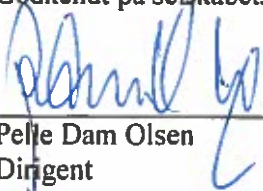
*Feriepartner Bornholm ApS  
Hans Rømersvej 1  
3720 Åkirkeby*

*CVR-nummer: 27 62 74 71*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 til 30. september 2016*

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/12 2016

  
Pelle Dam Olsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

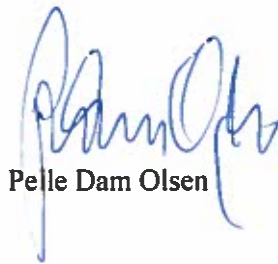
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åkirkeby, den 7/12 2016

### Direktion



Andreas Brandt-Andersson



Pelle Dam Olsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Feriepartner Bornholm ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Feriepartner Bornholm ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Rønne, den 7/12 2016

**Rønne Revision I/S**

Statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed  
statsautoriseret revisor  
FSR - danske revisorer



Ole Bonderup  
registreret revisor  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Feriepartner Bornholm ApS Hans Rømersvej 1 3720 Åkirkeby
	Telefon: 56 97 12 20
	Hjemmeside: <a href="http://www.feriepartner.dk/bornholm">www.feriepartner.dk/bornholm</a>
	E-mail: <a href="mailto:bornholm@feriepartner.dk">bornholm@feriepartner.dk</a>
	CVR-nr.: 27 62 74 71
	Stiftet: 1. oktober 2003
	Hjemsted: Bornholms Regionskommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Andreas Brandt-Andersson Pelle Dam Olsen
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Lille Torv 1 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	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. 1.637, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 14.932, og en egenkapital på t.kr. 4.137.

### **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 2016/2017**

Der forventes et uændret aktivitetsniveau for regnskabsåret 2016/2017.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Feriepartner Bornholm ApS for 2015/16 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

### 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 posterings 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdier</u>
Bygninger	30 år	t.kr. 1.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	t.kr. 0

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/andre driftsomkostninger.

#### 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 nominel 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.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>8.103.625</b>	<b>7.868</b>
1 Personaleomkostninger.....	-4.543.953	-4.063
2 Afskrivninger.....	-1.246.769	-1.260
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>2.312.903</b>	<b>2.545</b>
Andre finansielle indtægter.....	146.235	120
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-35.011	-31
Andre finansielle omkostninger.....	-319.494	-318
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>2.104.633</b>	<b>2.316</b>
3 Skat af årets resultat.....	-467.332	-541
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.637.301</b>	<b>1.775</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.637.301	2.300
Overført resultat.....	0	-525
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.637.301</b>	<b>1.775</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Goodwill .....	4.137.110	5.319
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>4.137.110</b>	<b>5.319</b>
5 Grunde og bygninger .....	2.158.960	2.195
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	157.074	184
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.316.034</b>	<b>2.379</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	405.500	350
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>405.500</b>	<b>350</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>6.858.644</b>	<b>8.048</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	494.192	565
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	0	430
6 Andre tilgodehavender.....	178.360	171
Periodeafgrænsningsposter .....	311.550	305
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>984.102</b>	<b>1.471</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>7.089.058</b>	<b>7.042</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>8.073.160</b>	<b>8.513</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>14.931.804</b>	<b>16.561</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	250.000	250
Overført resultat.....	2.250.000	2.250
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.637.301	2.300
<b>7 EGENKAPITAL.....</b>	<b>4.137.301</b>	<b>4.800</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	243.716	278
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>243.716</b>	<b>278</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	3.451.607	4.716
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.451.607</b>	<b>4.716</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	1.264.974	1.204
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	4.381.531	4.092
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	301.556	128
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	183.021	0
<b>9 Selskabsskat.....</b>	<b>500.832</b>	<b>944</b>
Anden gæld.....	467.266	399
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7.099.180</b>	<b>6.767</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>10.550.787</b>	<b>11.483</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>14.931.804</b>	<b>16.561</b>
10 Eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	3.460.488	3.008
Pensioner .....	1.022.967	993
Andre omkostninger til social sikring.....	60.498	62
	<u>4.543.953</u>	<u>4.063</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Goodwill .....	1.181.445	1.181
Bygninger .....	36.101	36
Driftsmateriel og inventar.....	29.223	43
	<u>1.246.769</u>	<u>1.260</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	500.832	582
Regulering af udskudt skat .....	-33.500	-33
Regulering af tidligere års skat .....	0	-8
	<u>467.332</u>	<u>541</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....	8.080.182	
Tilgang i årets løb .....	0	
Afgang i årets løb.....	0	
		<u>8.080.182</u>
Kostpris 30. september 2016		
Af-/nedskrivninger, primo .....	-2.761.627	
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	
Årets af-/nedskrivninger .....	-1.181.445	
		<u>-3.943.072</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2016		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	<u>4.137.110</u>	

## NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	2.583.078	669.272
Tilgang i årets løb .....	0	0
Afgang i årets løb.....	0	-45.920
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	2.583.078	623.352
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-388.017	-482.971
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	45.920
Årets af-/nedskrivninger .....	-36.101	-29.227
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	-424.118	-466.278
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....</b>	<b>2.158.960</b>	<b>157.074</b>
	<hr/>	<hr/>
		2015
	2016	kr. 1000
<b>6 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender.....	178.360	171
	<hr/>	<hr/>
	<b>178.360</b>	<b>171</b>
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	250.000	0	0	250.000
Overført resultat.....	2.250.000	0	0	2.250.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	2.300.376	-2.300.376	1.637.301	1.637.301
	<u>4.800.376</u>	<u>-2.300.376</u>	<u>1.637.301</u>	<u>4.137.301</u>

Virksomhedskapitalen for de seneste fem år specificeres således:

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Saldo 1. oktober	125.000	125.000	125.000	125.000	250.000
Kontant kapitalforhøjelse	0	0	0	125.000	0
Saldo 30. september	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	5.920.234	4.716.581	1.264.974	0
	<u>5.920.234</u>	<u>4.716.581</u>	<u>1.264.974</u>	<u>0</u>

	2016	2015 kr. 1000
<b>9 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	944.845	333
Skat af årets resultat.....	500.832	582
Regulering af tidligere års skat .....	0	-8
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	-944.845	37
	<u>500.832</u>	<u>944</u>



NOTER

**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. 2.159.