



*Feriepartner Bornholm ApS
Torvet 9
3720 Åkirkeby*

CVR-nummer: 27 62 74 71

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2021 - 30. september 2022

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6 / 12-2022

Andreas Brandt-Andersson
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Feriepartner Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åkirkeby, den 6 / 12 2022

Direktion



Andreas Brandt-Andersson

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 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 regnskabsbrugerne 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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.

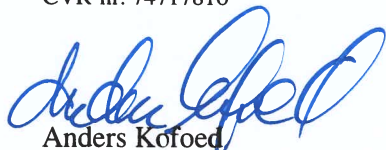
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Rønne, den 6/12 2022

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 74717810



Anders Koføed

statsautoriseret revisor

mne7399

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Feriepartner Bornholm ApS
Torvet 9
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

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Lille Torv 1
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Anders Kofoed
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.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 5.741, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 17.607, og en egenkapital på t.kr. 6.353.

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 2022/2023

Der forventes et uændret aktivitets- og indtjeningsniveau for regnskabsåret 2022/2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Feriepartner Bornholm ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

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 3-6 år. Brugstiden er vurderet på baggrund af husejernes forventede tilknytning til selskabet.

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	25 år	t.kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	t.kr. 0

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til dagsværdi på baggrund af den aktiekurs der udmeldes af kapitalinteressen og som selskabet har ret til at afstå kapitalandelene til på balancedagen.

Årets værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 nettorealisationværdi.

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 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

	2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE	16.424.137	15.051
1 Personalemkostninger.....	-8.603.624	-7.914
2 Af- og nedskrivninger.....	-226.989	-71
3 Andre driftsomkostninger.....	-32.574	0
DRIFTSRESULTAT	7.560.950	7.066
Andre finansielle indtægter	60.600	11
Andre finansielle omkostninger	-271.876	-182
RESULTAT FØR SKAT	7.349.674	6.895
4 Skat af årets resultat.....	-1.609.171	-1.517
ÅRETS RESULTAT	5.740.503	5.378
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.700.000	5.300
Overført resultat.....	40.503	78
DISPONERET I ALT	5.740.503	5.378

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
 AKTIVER

	2022	2021
5 Goodwill.....	320.000	0
Immaterielle anlægsaktiver	320.000	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	486.114	325
6 Indretning af lejede lokaler.....	632.490	661
Materielle anlægsaktiver.....	1.118.604	986
Kapitalandele i kapitalinteresser.....	535.100	475
Deposita.....	120.000	120
Finansielle anlægsaktiver.....	655.100	595
ANLÆGSAKTIVER.....	2.093.704	1.581
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	104.957	0
Andre tilgodehavender	41.025	76
Periodeafgrænsningsposter.....	227.265	1.505
Tilgodehavender	373.247	1.581
Likvide beholdninger	15.140.119	17.752
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	15.513.366	19.333
AKTIVER	17.607.070	20.914

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	250.000	250
Overført resultat.....	403.470	363
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.700.000	5.300
EGENKAPITAL.....	6.353.470	5.913
Hensættelse til udskudt skat	40.505	48
HENSATTE FORPLIGTELSER	40.505	48
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	8.037.503	11.960
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.123.200	859
7 Selskabsskat.....	1.616.358	1.503
Anden gæld.....	436.034	631
Kortfristede gældsforpligtelser	11.213.095	14.953
GÆLDSFORPLIGTELSER	11.213.095	14.953
PASSIVER	17.607.070	20.914

8 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

9 Eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	250.000	250
Virksomhedskapital ultimo	250.000	250
Overført resultat, primo	362.967	285
Årets resultat.....	5.740.503	5.378
Foreslået udbytte	-5.700.000	-5.300
Overført resultat ultimo.....	403.470	363
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	5.300.000	4.200
Foreslået udbytte	5.700.000	5.300
Udloddet udbytte	-5.300.000	-4.200
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	5.700.000	5.300
EGENKAPITAL.....	6.353.470	5.913

NOTER

	2021/22	2020/21
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	10	9
Lønninger	8.023.128	7.370
Pensioner	483.956	444
Andre omkostninger til social sikring	96.540	100
	<u>8.603.624</u>	<u>7.914</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Goodwill	160.000	0
Driftsmateriel og inventar	38.677	43
Indretning af lejede lokaler	28.312	28
	<u>226.989</u>	<u>71</u>
3 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	32.574	0
	<u>32.574</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	1.616.358	1.503
Regulering af udskudt skat	-7.187	14
	<u>1.609.171</u>	<u>1.517</u>

NOTER

		Goodwill
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		8.080.182
Tilgang i årets løb		480.000
Afgang i årets løb		0
		<hr/>
Kostpris 30. september 2022		8.560.182
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-8.080.182
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		-160.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2022		-8.240.182
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....		<u>320.000</u>
		<hr/>
		<hr/>
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	527.146	707.802
Tilgang i årets løb	261.158	0
Afgang i årets løb	-157.999	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2022	630.305	707.802
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-200.316	-47.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	94.800	0
Årets af-/nedskrivninger	-38.675	-28.312
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2022	-144.191	-75.312
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	<u>486.114</u>	<u>632.490</u>
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	2022	2021
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	1.503.029	1.301
Skat af årets resultat.....	1.616.358	1.503
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-1.503.029	-1.301
	<u>1.616.358</u>	<u>1.503</u>
8 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Kapitalinteresser	535.100	475
	<u>535.100</u>	<u>475</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Kapitalinteresser	60.600	11
	<u>60.600</u>	<u>11</u>
9 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 Skyttegård Holding Aps, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.		
Herudover påhviler der ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.		