

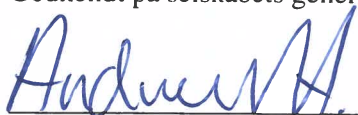
*Feriepartner Bornholm ApS
Torvet 9
3720 Åkirkeby*

CVR-nummer: 27 62 74 71

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2022 - 30. september 2023*

(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6 / 11 2023



Andreas Brandt-Andersson
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åkirkeby, den 31 / 10 2023

Direktion



Andreas Brandt-Andersson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Feriepartner Bornholm ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Feriepartner Bornholm ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Rønne, den 31 / 10 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofod
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. 5.730, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 20.675, og en egenkapital på t.kr. 6.384.

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 2023/2024

Der forventes et uændret aktivitets- og indtjeningsniveau for regnskabsåret 2023/2024.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Feriepartner Bornholm ApS for 2022/23 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 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 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	16.284.628	16.438
1 Personaleomkostninger.....	-8.439.941	-8.604
2 Af- og nedskrivninger.....	-252.016	-227
3 Andre driftsomkostninger.....	0	-49
DRIFTSRESULTAT	7.592.671	7.558
Andre finansielle indtægter	65.789	61
Andre finansielle omkostninger	-292.567	-269
RESULTAT FØR SKAT	7.365.893	7.350
4 Skat af årets resultat.....	-1.635.852	-1.609
ÅRETS RESULTAT	5.730.041	5.741
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5.700.000	5.700
Overført resultat.....	30.041	41
DISPONERET I ALT	5.730.041	5.741

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
 AKTIVER

	2023	2022
5 Goodwill.....	160.000	320
Immaterielle anlægsaktiver	160.000	320
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	422.409	486
6 Indretning af lejede lokaler.....	604.178	633
Materielle anlægsaktiver	1.026.587	1.119
Kapitalandele i kapitalinteresser.....	463.900	536
Deposita.....	120.000	120
Finansielle anlægsaktiver	583.900	656
ANLÆGSAKTIVER	1.770.487	2.095
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	139.811	105
Andre tilgodehavender	157.117	41
Periodeafgrænsningsposter.....	235.039	227
Tilgodehavender	531.967	373
Likvide beholdninger	18.372.614	15.140
OMSÆTNINGSAKTIVER	18.904.581	15.513
AKTIVER	20.675.068	17.608

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	250.000	250
Overført resultat.....	433.511	404
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	5.700.000	5.700
EGENKAPITAL.....	6.383.511	6.354
Hensættelse til udskudt skat	33.627	41
HENSATTE FORPLIGTELSER	33.627	41
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	9.961.880	8.038
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.006.394	1.122
7 Selskabsskat.....	1.633.137	1.616
Anden gæld.....	1.656.519	437
Kortfristede gældsforpligtelser	14.257.930	11.213
GÆLDSFORPLIGTELSER	14.257.930	11.213
PASSIVER	20.675.068	17.608

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

9 Eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	250.000	250
Virksomhedskapital ultimo	250.000	250
Overført resultat, primo	403.470	363
Årets resultat.....	5.730.041	5.741
Foreslået udbytte	-5.700.000	-5.700
Overført resultat ultimo	433.511	404
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	5.700.000	5.300
Foreslået udbytte	5.700.000	5.700
Udloddet udbytte	-5.700.000	-5.300
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	5.700.000	5.700
EGENKAPITAL.....	6.383.511	6.354

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	10	10
Lønninger	7.788.625	8.023
Pensioner	535.441	484
Andre omkostninger til social sikring	115.875	97
	<u>8.439.941</u>	<u>8.604</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Goodwill	160.000	160
Driftsmateriel og inventar	63.704	39
Indretning af lejede lokaler	28.312	28
	<u>252.016</u>	<u>227</u>
3 Andre driftsomkostninger		
Tilbagebetaling af modtaget COVID kompensation	0	16
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	33
	<u>0</u>	<u>49</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	1.642.730	1.616
Regulering af udskudt skat	-6.878	-7
	<u>1.635.852</u>	<u>1.609</u>

NOTER

		Goodwill
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		8.560.182
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
		<hr/>
Kostpris 30. september 2023		8.560.182
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-8.240.182
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		-160.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2023		-8.400.182
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....		<u>160.000</u>
		<hr/>
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	630.305	707.802
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2023	630.305	707.802
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-144.192	-75.312
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-63.704	-28.312
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2023	-207.896	-103.624
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	<u>422.409</u>	<u>604.178</u>
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	2023	2022
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	1.616.358	1.503
Udbytteskat.....	-9.593	0
Skat af årets resultat.....	1.642.730	1.616
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-1.616.358	-1.503
	<u>1.633.137</u>	<u>1.616</u>
8 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
Værdi ultimo indregnet i balancen		
Kapitalinteresser	463.900	535
	<u>463.900</u>	<u>535</u>
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen		
Kapitalinteresser	-71.200	61
	<u>-71.200</u>	<u>61</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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.		
Herudover påhviler der ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.		