



Sunway Group ApS

Europaplads 16, 1.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 31467861

Årsrapport 01.10.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
16.12.2021

Mads Bygballe Christiansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020/21	8
Koncernens balance pr. 30.09.2021	9
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020/21	11
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020/21	12
Koncernens noter	13
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020/21	18
Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2021	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020/21	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	26

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sunway Group ApS

Europaplads 16, 1.

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 31467861

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

Bestyrelse

Peter Bager, formand

Tony Dimitris Lund-Burmeister

Michael Bygballe Christiansen

Mads Bygballe Christiansen

Direktion

Mads Bygballe Christiansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 for Sunway Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16.12.2021

Direktion

Mads Bygballe Christiansen

Bestyrelse

Peter Bager
formand

Tony Dimitris Lund-Burmeister

Michael Bygballe Christiansen

Mads Bygballe Christiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sunway Group ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sunway Group ApS for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis 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. 30.09.2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 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 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 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 for 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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.
- 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 og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

Aarhus, den 16.12.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Sunway Group ApS er et holdingselskab for Seatravel A/S, Ruby Rejser ApS, Magic Tours A/S og Travelnorth Incoming ApS, samt foretager varetagelse af en række fællesfunktioner for disse selskaber indenfor administration, økonomi og marketing.

Den overordnede strategi er at udbyde specielle og unikke rejser, i høj grad rettet mod aktiv ferie. Rejserne udbydes som individuelle- og grupperejser under disse brands: Ruby Rejser, Seatravel, Strobel, Magic Tours og Travelnorth.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 6.567 t.kr. mod et overskud på 2.020 t.kr. sidste år, hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Koncernen har ændret regnskabspraksis på Kapitalandele i associerede virksomheder fra indregning fra indregning efter indre værdis metode til kostpris. Der henvises til beskrivelsen heraf i anvendt regnskabspraksis.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Koncernen har væsentlige forudbetalinger til dets leverandører præsenteret som periodeafgrænsningsposter i regnskabet. Dette er forudbetalinger til leverandører, herunder hoteller, samarbejdspartnere, bådudlejning mv. Forudbetalingerne er fordelt på et betydeligt antal leverandører, og der er ikke en enkeltstående leverandører, der i sig selv udgør en væsentlig risiko, om end på der kan være enkeltstående risici.

Det er dog ledelsens forventning og bedste skøn, at alle indregnede leverandørerne kan opfylde sine forpligtelser overfor koncernen med udgangspunkt i de positive nyheder omkring vaccinen mod COVID-19, samt ejerstrukturen/kapitalberedskabet bag leverandørerne. I tilfælde af at enkelte leverandører ikke vil være i stand til at opfylde sine forpligtelser overfor koncernen, vil dette resultere i et tab for koncernen. Da forudbetalinger er lavet til mange forskellige leverandører, formindskes risikoen for store tab. Endvidere har koncernen tegnet udvidet ansvarsforsikring hos forsikringsleverandør. Forsikringspuljen fordeles pro rata mellem forsikringstagere, hvilket også er med til at minimere risikoen for tab.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	19.322.038	17.351.610
Personaleomkostninger	2	(8.023.996)	(11.123.335)
Af- og nedskrivninger	3	(1.610.127)	(2.851.352)
Andre driftsomkostninger	4	(1.500.000)	0
Driftsresultat		8.187.915	3.376.923
Andre finansielle indtægter	5	739.135	849.647
Andre finansielle omkostninger		(377.323)	(1.613.165)
Resultat før skat		8.549.727	2.613.405
Skat af årets resultat	6	(1.982.844)	(593.736)
Årets resultat		6.566.883	2.019.669
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Overført resultat		6.453.883	1.909.069
Resultatdisponering		6.566.883	2.019.669

Koncernens balance pr. 30.09.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		809.992	1.560.488
Goodwill		1.653.001	2.204.001
Immaterielle aktiver	7	2.462.993	3.764.489
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		724.219	79.493
Indretning af lejede lokaler		191.745	377.852
Materielle aktiver	8	915.964	457.345
Kapitalandele i associerede virksomheder		9.141.799	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.871.964	0
Deposita		3.959.199	3.254.906
Finansielle aktiver	9	14.972.962	3.254.906
Anlægsaktiver		18.351.919	7.476.740
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		609.393	203.555
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.412.555	4.935.547
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.208.931	0
Udskudt skat	10	615.840	644.980
Andre tilgodehavender		6.180.392	6.612.838
Periodeafgrænsningsposter	11	8.490.097	6.803.057
Tilgodehavender		22.517.208	19.199.977
Andre værdipapirer og kapitalandele	12	6.670.633	619.794
Værdipapirer og kapitalandele		6.670.633	619.794
Likvide beholdninger		26.989.007	33.633.177
Omsætningsaktiver		56.176.848	53.452.948
Aktiver		74.528.767	60.929.688

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		(1.746)	0
Overført overskud eller underskud		29.250.752	22.648.911
Forslag til udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		29.487.006	22.884.511
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.994.943	1.055.118
Langfristede gældsforpligtelser	13	1.994.943	1.055.118
Bankgæld		0	5.473
Modtagne forudbetalinger fra kunder		33.028.484	30.415.885
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.603.054	2.569.019
Gæld til tilknyttede virksomheder		99.289	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.428.113	34.822
Skyldig skat		0	125.730
Anden gæld		6.408.843	3.839.130
Periodeafgrænsningsposter		479.035	0
Kortfristede gældsforpligtelser		43.046.818	36.990.059
Gældsforpligtelser		45.041.761	38.045.177
Passiver		74.528.767	60.929.688
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	15		
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Transaktioner med nærtstående parter	18		
Dattervirksomheder	19		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for dagsværdi- reguleringer af sikrings- instrumenter kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	0	22.648.911	110.600	22.884.511
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(110.600)	(110.600)
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	187.451	0	0	187.451
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(41.239)	0	0	(41.239)
Overført til reserver	0	(147.958)	147.958	0	0
Årets resultat	0	0	6.453.883	113.000	6.566.883
Egenkapital ultimo	125.000	(1.746)	29.250.752	113.000	29.487.006

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Driftsresultat		8.187.915	3.376.923
Af- og nedskrivninger		1.610.127	2.851.352
Ændringer i arbejdskapital	14	265.334	(3.325.114)
Øvrige reguleringer		187.451	0
Pengestrømme vedrørende primær drift		10.250.827	2.903.161
Modtagne finansielle indtægter		417.030	849.647
Betalte finansielle omkostninger		(377.323)	(1.613.165)
Refunderet/(betalt) skat		(1.180.848)	(1.990.034)
Pengestrømme vedrørende drift		9.109.686	149.609
Køb mv. af materielle aktiver		(767.250)	(589.528)
Køb af finansielle aktiver		(14.870.533)	(2.867.906)
Salg af finansielle aktiver		0	12.584.048
Pengestrømme vedrørende investeringer		(15.637.783)	9.126.614
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(6.528.097)	9.276.223
Afdrag på lån mv.		(5.473)	(33.967)
Udbetalt udbytte		(110.600)	(108.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(116.073)	(141.967)
Ændring i likvider		(6.644.170)	9.134.256
Likvider primo		33.633.177	24.498.921
Likvider ultimo		26.989.007	33.633.177
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		26.989.007	33.633.177
Likvider ultimo		26.989.007	33.633.177

Koncernens noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i koncernregnskabet bruttofortjeneste, omfatter modtaget forsikringspræmie samt modtaget kompensation fra de støtteordninger vedrørende fasteomkostninger, forsikringspræmie og refusion for aflyste rejser, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020. Beløbet udgør for regnskabsåret 2020/21 i alt 8.415 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	7.207.159	9.821.534
Pensioner	505.947	802.544
Andre omkostninger til social sikring	169.062	204.598
Andre personaleomkostninger	141.828	294.659
	8.023.996	11.123.335
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	22	28

	Ledelses- vederlag 2020/21 kr.	Ledelses- vederlag 2019/20 kr.
Samlet for ledelseskategorier	708.159	680.294
	708.159	680.294

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 2, nr. 1 er oplysninger om ledelsesvederlaget sammendraget.

3 Af- og nedskrivninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	1.301.496	1.672.207
Nedskrivninger af immaterielle aktiver	0	654.167
Afskrivninger på materielle aktiver	308.631	524.978
	1.610.127	2.851.352

4 Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger består i regnskabsåret 2020/21, af midler tilbagebetaling til Rejsegarantifonden for faktiske omkostninger på aflyste rejser modtaget i det foregående regnskabsår. Midlerne skal tilbagebetales, da man i indeværende regnskabsår, har flere midler refunderet fra leverandører end først antaget.

5 Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	119.241	0
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	81.169	0
Renteindtægter i øvrigt	8.325	239.788
Valutakursreguleringer	421.434	142.161
Øvrige finansielle indtægter	108.966	467.698
	739.135	849.647

6 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	1.953.704	1.193.016
Ændring af udskudt skat	29.140	(599.280)
	1.982.844	593.736

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	3.498.210	6.631.000
Kostpris ultimo	3.498.210	6.631.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.937.722)	(4.426.999)
Årets afskrivninger	(750.496)	(551.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.688.218)	(4.977.999)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	809.992	1.653.001

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	929.673	931.325
Tilgange	767.250	0
Afgange	(31.000)	0
Kostpris ultimo	1.665.923	931.325
Af- og nedskrivninger primo	(850.180)	(553.473)
Årets afskrivninger	(122.524)	(186.107)
Tilbageførsel ved afgang	31.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(941.704)	(739.580)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	724.219	191.745

9 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	0	0	3.254.906
Tilgange	9.141.799	1.871.964	752.893
Afgange	0	0	(48.600)
Kostpris ultimo	9.141.799	1.871.964	3.959.199
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.141.799	1.871.964	3.959.199

Associerede virksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
TOP Tours ApS	Køge	49,0
BB Leisure Invest ApS	Aarhus C	46,2

10 Udskudt skat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Immaterielle aktiver	547.902	548.880
Materielle aktiver	67.938	96.100
Udskudt skat i alt	615.840	644.980

Bevægelser i året	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Primo	644.980	45.700
Indregnet i resultatopgørelsen	(29.140)	599.280
Ultimo	615.840	644.980

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår, herunder forudbetalinger til leverandører for rejser samt diverse øvrige forudbetalte omkostninger.

12 Andre værdipapirer og kapitalandele

	2020/21 kr.
Regnskabsmæssig værdi 30.09.2020	619.794
Tilgange/afgange i årets løb	5.728.734
Dagsværdireguleringer	322.105
Regnskabsmæssig værdi 30.09.2021	6.670.633

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	1.994.943
	1.994.943

14 Ændring i arbejdskapital

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Ændring i tilgodehavender	(5.922.628)	(1.172.612)
Ændring i leverandørgæld mv.	6.187.962	(2.152.502)
	265.334	(3.325.114)

15 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	697.658	1.044.108

16 Eventualforpligtelser

Koncernen indgår i en dansk sambeskatning med Bygballe Enemark Holding ApS som administrationsselskab. Moderselskabet og de danske datterselskaber hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I koncernens likvide midler indgår 1.499 t.kr. som er stillet til sikkerhed for Rejsegarantifonden.

I koncernens likvide midler indgår ligeledes 4.558 t.kr., der er stillet til sikkerhed for bankgælden til Handelsbankens i Seatravel A/S. Bankgælden udgør 0 t.kr. pr. 30.09.2021

Til sikkerhed for bankgælden i Handelsbanken er der afgivet pant i værdipapirdepot. Den regnskabsmæssige værdi af værdipapirdepotet udgør 6.195 t.kr. pr. 30.09.2021. Bankgælden udgør 0 t.kr. pr. 30.09.2021.

Koncernen har stillet sikkerhed for bankgæld i Nordea med pant i anparter i Ruby Rejser ApS. Den regnskabsmæssige værdi af anparterne udgør 4.456 t.kr. pr. 30.09.2021. Bankgælden udgør 0 t.kr. pr. 30.09.2021.

Koncernen har stillet selvskyldnerkaution begrænset til 1.800 t.kr. til sikkerhed for alt mellemværende med Nordea. Bankgælden udgør i alt 0 t.kr. pr. 30.09.2021

18 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

19 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Ruby Rejser ApS	Aarhus	ApS	100
Seatravel A/S	Aarhus	A/S	100
Travelnorth Incoming ApS	Aarhus	ApS	100
Magic Tours A/S	Aarhus	A/S	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.790.850	7.037.051
Personaleomkostninger	1	(2.468.901)	(3.049.156)
Af- og nedskrivninger		(950.683)	(694.777)
Driftsresultat		4.371.266	3.293.118
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.950.351	(635.044)
Andre finansielle indtægter	2	354.324	159.301
Andre finansielle omkostninger	3	(84.736)	(44.873)
Resultat før skat		7.591.205	2.772.502
Skat af årets resultat	4	(1.024.322)	(752.833)
Årets resultat		6.566.883	2.019.669
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Overført resultat		6.453.883	1.909.069
Resultatdisponering		6.566.883	2.019.669

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		809.992	1.560.488
Immaterielle aktiver	5	809.992	1.560.488
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.720	0
Indretning af lejede lokaler		191.745	377.852
Materielle aktiver	6	254.465	377.852
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		9.417.796	9.049.412
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.097.048	2.100.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		9.141.799	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.871.964	0
Deposita		241.618	249.325
Finansielle aktiver	7	26.770.225	11.398.737
Anlægsaktiver		27.834.682	13.337.077
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		343.750	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.007.320	8.354.646
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.208.931	0
Udskudt skat	8	67.000	0
Andre tilgodehavender		0	5.000
Periodeafgrænsningsposter	9	98.316	57.227
Tilgodehavender		9.725.317	8.416.873
Likvide beholdninger		24.680	4.606.508
Omsætningsaktiver		9.749.997	13.023.381
Aktiver		37.584.679	26.360.458

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.452.296	1.083.912
Overført overskud eller underskud		27.796.710	21.564.999
Forslag til udbytte for regnskabsåret		113.000	110.600
Egenkapital		29.487.006	22.884.511
Udskudt skat	8	0	62.000
Hensatte forpligtelser		0	62.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.153.322	828.833
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.153.322	828.833
Modtagne forudbetalinger fra kunder		72.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.653	55.227
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.568.425	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.423.682	30.478
Skyldig skat		0	125.730
Anden gæld		3.660.591	2.373.679
Kortfristede gældsforpligtelser		6.944.351	2.585.114
Gældsforpligtelser		8.097.673	3.413.947
Passiver		37.584.679	26.360.458
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.083.912	21.564.999	110.600	22.884.511
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(110.600)	(110.600)
Værdireguleringer	0	0	146.212	0	146.212
Overført til reserver	0	368.384	(368.384)	0	0
Årets resultat	0	0	6.453.883	113.000	6.566.883
Egenkapital ultimo	125.000	1.452.296	27.796.710	113.000	29.487.006

Modervirksomhedens noter

1 Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Gager og lønninger	2.314.375	2.815.957
Pensioner	126.048	196.677
Andre omkostninger til social sikring	28.478	36.522
	2.468.901	3.049.156
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	8

2 Andre finansielle indtægter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	270.827	0
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	81.169	0
Renteindtægter i øvrigt	2.328	159.301
	354.324	159.301

3 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	26.562	0
Renteomkostninger i øvrigt	58.174	44.873
	84.736	44.873

4 Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	1.153.322	828.833
Ændring af udskudt skat	(129.000)	(76.000)
	1.024.322	752.833

5 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	2.274.230
Kostpris ultimo	2.274.230
Af- og nedskrivninger primo	(713.742)
Årets afskrivninger	(750.496)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.464.238)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	809.992

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	84.470	931.325
Tilgange	76.800	0
Kostpris ultimo	161.270	931.325
Af- og nedskrivninger primo	(84.470)	(553.473)
Årets afskrivninger	(14.080)	(186.107)
Af- og nedskrivninger ultimo	(98.550)	(739.580)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	62.720	191.745

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	7.965.500	2.100.000	0	0	249.325
Tilgange	0	3.997.048	9.141.799	1.871.964	5.893
Afgange	0	0	0	0	(13.600)
Kostpris ultimo	7.965.500	6.097.048	9.141.799	1.871.964	241.618
Opskrivninger primo	1.083.912	0	0	0	0
Egenkapitalreguleringer	146.212	0	0	0	0
Andel af årets resultat	2.950.351	0	0	0	0
Udbytte	(2.728.179)	0	0	0	0
Opskrivninger ultimo	1.452.296	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.417.796	6.097.048	9.141.799	1.871.964	241.618

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

8 Udskudt skat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Immaterielle aktiver	9.000	(118.000)
Materielle aktiver	58.000	56.000
Udskudt skat i alt	67.000	(62.000)

Bevægelser i året	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Primo	(62.000)	(138.000)
Indregnet i resultatopgørelsen	129.000	76.000
Ultimo	67.000	(62.000)

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Skyldige sambeskatningsbidrag	1.153.322
	1.153.322

11 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	697.658	1.044.108

12 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bygballe Enemark Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der stillet pant i selskabets anparter i Ruby Rejser ApS. Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelene udgør 4.456 t.kr pr. 30.09.2021. Bankgælden udgør 0 t.kr. pr. 30.09.2021.

Selskabet har stillet en selvskyldnerkaution overfor bankgælden i Ruby Rejser ApS på 1.400 t.kr. Bankgælden i Ruby Rejser ApS udgør 0 t.kr. pr. 30.09.2021.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor bankgælden i Travelnorth Incoming ApS på 400 t.kr. Bankgælden i Travelnorth Incoming ApS udgør 0 t.kr. pr. 30.09.2021.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

I overensstemmelse med udvikling i generelt accepteret regnskabspraksis klassificeres træk på selskabets kassekredit i pengestrømsopgørelsen som pengestrømme fra finansieringsaktiviteter, hvor trækket på kassekrediten tidligere blev klassificeret som likvider i pengestrømsopgørelsen. Ændringen medfører en positiv/negativ effekt på pengestrømme fra finansieringsaktivitet på -5 t.kr. i 2020/21 (-34 t.kr. for 2019/20) og en ændring i likvide beholdninger på 0 t.kr. pr. 30.09.2021 (5 t.kr. pr. 30.09.2020).

I overensstemmelse med udvikling i generelt accepteret regnskabspraksis klassificeres køb og salg af værdipapirer som investeringsaktiviteter, hvor værdipapirer blev klassificeret som likvider i pengestrømsopgørelsen positiv/negativ effekt på pengestrømme fra investeringsaktivitet på -6.051 t.kr. i 2020/21 (12.548 t.kr. for 2019/20) og en ændring i likvide beholdninger på -6.671 t.kr. pr. 30.09.2021 (620 t.kr. pr. 30.09.2020).

Sammenligningstallene er tilpasset.

Udover ovenstående ændring i anvendt regnskabspraksis er praksis uændret.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøve bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder og andre koncernforbundne danske virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. De anvendte afskrivningsperioder udgør 2-5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder og erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	2-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Der henvises til ovenstående afsnit om virksomhedssammenslutninger for nærmere omtale af praksis ved erhvervelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. De anvendte afskrivningsperioder udgør 2-5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.