

Norsk Hytte Udlejning ApS

Vestergade 41A
7700 Thisted

CVR-nr. 33 63 89 73

Årsrapport for 2022/23



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 7. august 2023

Lars Kristian Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Norsk Hytte Udlejning 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. april 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 22. juni 2023

Direktion

Lars Kristian Møller
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Norsk Hytte Udlejning ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Norsk Hytte Udlejning ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er i balancen indregnet med t.kr. 888. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med t.kr. 530 til t.kr. 358, idet et beløb t.kr. 530 må anses for uerholdeligt som følge af debtors betalingsvanskeligheder. En nedskrivning vil reducere årets resultat og egenkapital med t.kr. 530.

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold.

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 for 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

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 22. juni 2023

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 41 45 45 55

Klaus Viborg Pedersen
registreret revisor
MNE-nr. mne34271

Selskabsoplysninger

Selskabet

Norsk Hytte Udlejning ApS
Vestergade 41A
7700 Thisted

Telefon: 21 43 85 87

CVR-nr.: 33 63 89 73

Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023

Stiftet: 29. april 2011

Hjemsted: Thisted

Direktion

Lars Kristian Møller, direktør

Revision

REVISION LIMFJORD
Godkendt Revisionspartnerselskab
Ved Fjorden 25
7600 Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i hytteudlejning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 877.918, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 697.225.

Selskabet har efter en periode under Corona-pandemien, hvor omsætningen var negativt påvirket af rejserestriktioner, haft et år med tilfredsstillende aktivitet.

Selskabets omsætning er påvirket af at aktiviteten vedrørende grupperejser er separeret ud af selskabet og overført til søsterselskabet "Norsk Hytte Udlejning - Grupperejser ApS".

Det er ledelsens hensigt fortsat at understøtte den positive udvikling med udvidelse af personale, destinationer og kundekreds.

Selskabets egenkapital er påvirket af negativ regulering af finansielle kontrakter til dagsværdi. Det er ledelsens forventning, at selskabet reelt ikke får behov for at sælge valuta til dagsværdi, hvorfor der alene er tale om en midlertidig regulering over egenkapitalen. Sikringsakten er foretaget løbende i takt med, at selskabet har indgået aftale om afregning af hytter m.v. i norske kroner til afregning i den forestående sæson, vinter/forår 2023/24, og der er således tale om sikring af indgåede aftaler.

Selskabet fortsætter udviklingen af de API opkoblinger, som vi påbegyndte udviklingen af i 2014. Vi er i dag Skandinaviens førende på API-opkoblinger til destinationer og samarbejdspartnere indenfor rejsebranchen og har udviklet API'er til de største bookingsystemer. Og når vi i løbet af sommeren 2023 bliver API-opkoblet til yderligere 4 destinationer, har vores gæster via vores hjemmeside direkte adgang til ca. 125.000 sengepladser i Norge og Sverige.

Ledelsen forventer en øget aktivitet i det kommende år, hvor der bl.a. arbejdes frem mod at få etableret salgskontor i Nordtyskland, som forventes stå klar foråret 2024.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det er konstateret, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabets kapital kan reetableres ved egen drift. Driften har det seneste år givet overskud og selskabet forventer en let øget omsætning i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Norsk Hytteudlejning ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Korrektion vedrørende tidligere år

Ledelsen har konstateret, at der i tidligere år ikke har været afsat skyldig skat af reserver vedrørende aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven på egenkapitalen har tidligere år været reguleret som et nettobeløb, opgjort som værdien af de aktiverede udviklingsomkostninger fratrukket udskudt skat og afskrivninger.

Praksis er ændret, således at skat af egenkapitalposterne vises særskilt både under egenkapitalen og i noten for udskudt skat.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ændringen medfører ingen ændringer i indeværende eller sidste års resultat eller i balancesummen. Egenkapitalen reduceres med den andel der i stedet overføres til posten udskudt skat. Reguleringen udgør 169.405 kr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved formidling af feriehytter og hotelophold indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder udgifter til leje af hytter, køb af liftkort, køb af færgebilletter samt forbrug af hjælpematerialer m.m., der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder indtægter fra administration af søsterselskaber, viderefakturering af udlæg, hjælpepakke COVID-19 samt erstatning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Dagsværdireserve

I dagsværdireserven indregnes årets ændring i værdiregulering af sikringsinstrumenter. Valutakursændringer ved omregning af udenlandske dattervirksomheder indregnes efter indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Udenlandske dattervirksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste	1	4.338.374	4.542.112
Personaleomkostninger	2	-2.798.015	-3.174.838
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.540.359	1.367.274
Afskrivninger		-459.979	-492.614
Resultat før finansielle poster		1.080.380	874.660
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-46.660	32.093
Finansielle indtægter	3	26.529	41.641
Finansielle omkostninger	4	-206.356	-157.064
Resultat før skat		853.893	791.330
Skat af årets resultat	5	24.025	0
Årets resultat		877.918	791.330
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-46.660	32.093
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-101.860	130.067
Overført resultat		1.026.438	629.170
		877.918	791.330

Balance 30. april 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		668.160	770.020
Immaterielle anlægsaktiver		668.160	770.020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.941	172.053
Indretning af lejede lokaler		13.528	22.312
Materielle anlægsaktiver		95.469	194.365
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	284.770	331.430
Finansielle anlægsaktiver		284.770	331.430
Anlægsaktiver i alt		1.048.399	1.295.815
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		152.046	591.270
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		888.314	1.028.780
Andre tilgodehavender		186.422	374.916
Udskudt skatteaktiv	7	144.484	0
Periodeafgrænsningsposter		2.078.838	1.939.877
Tilgodehavender		3.450.104	3.934.843
Likvide beholdninger		2.567.200	1.018.184
Omsætningsaktiver i alt		6.017.304	4.953.027
Aktiver i alt		7.065.703	6.248.842

Balance 30. april 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		259.270	305.930
Reserve for udviklings-omkostninger		521.165	600.615
Reserve for dagsværdi af sikring		-704.959	0
Overført resultat		-897.701	-1.924.139
Egenkapital		-697.225	-892.594
Hensættelse til udskudt skat	7	0	124.084
Hensatte forpligtelser i alt		0	124.084
Ansvarlig lånekapital		300.000	300.000
Selskabsskat		23.298	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	323.298	300.000
Banker		0	469.978
Modtagne forudbetalinger fra kunder		900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.184.315	3.181.268
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.969.376	664.883
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		61.770	98.411
Skyldige moms og afgifter		212.669	97.804
Anden gæld		373.792	486.740
Periodeafgrænsningsposter		27.237	302.065
Deposita		1.705.777	1.416.203
Afledte finansielle instrumenter, forpligtelser		903.794	0
Kortfristede gældsforpligtelser		7.439.630	6.717.352
Gældsforpligtelser i alt		7.762.928	7.017.352
Passiver i alt		7.065.703	6.248.842
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Reserve for udviklings- omkostnin- ger	Reserve for dagsværdi af sikring	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. maj 2022	125.000	305.930	600.615	0	-1.924.139	-892.594
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	-903.794	0	-903.794
Årets resultat	0	-46.660	-101.860	0	1.026.438	877.918
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	22.410	198.835	0	221.245
Egenkapital 30. april 2023	125.000	259.270	521.165	-704.959	-897.701	-697.225

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Tilskud Covid-19	2.291	200.739
Erstatning, skattesag	42.317	335.410
	<u>44.608</u>	<u>536.149</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.408.589	2.785.326
Pensioner	303.298	305.960
Andre omkostninger til social sikring	86.128	83.552
	<u>2.798.015</u>	<u>3.174.838</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	25.929	41.041
Andre finansielle indtægter	600	600
	<u>26.529</u>	<u>41.641</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	79.009	413
Andre finansielle omkostninger	127.347	156.651
	<u>206.356</u>	<u>157.064</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	23.298	0
Årets udskudte skat	-47.323	0
	<u>-24.025</u>	<u>0</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2022	25.500	25.500
Kostpris 30. april 2023	25.500	25.500
Værdireguleringer 1. maj 2022	305.930	273.837
Årets resultat	-46.660	32.093
Værdireguleringer 30. april 2023	259.270	305.930
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	284.770	331.430

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Norsk Hytte Utleie AS	Norge	100%	284.770	-46.660

	2023 kr.	2022 kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. maj 2022	124.084	-45.321
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-47.323	0
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	-221.245	169.405
Hensættelse til udskudt skat 30. april 2023	-144.484	124.084

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2022 kr.	Gæld 30. april 2023 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	300.000	300.000	0	0
Selskabsskat	0	23.298	0	0
	300.000	323.298	0	0

Noter

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NHU Gruppen ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Hæftelsens samlede størrelse fremgår af årsrapporten for administrationselskabet.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet bankgaranti på kr. 600.000 til fordel for Rejsegarantifonden.