

Feriepartner Østkysten A/S

Banegårdsgade 3
8300 Odder

CVR-nr. 33 64 92 07

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 01/02 2024

Vibeke Christensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	13
Balance pr. 30. september 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

Feriepartner Østkysten A/S
Banegårdsgade 3
8300 Odder

CVR-nr.: 33 64 92 07
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Hjemsted: Odder

Bestyrelse

Alex Mandrup Paulsen, formand
Vibeke Christensen
Christian Flach Højgaard-Bülow

Direktion

Vibeke Christensen

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Feriepartner Østkysten A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 29. januar 2024

Direktion

Vibeke Christensen

Bestyrelse

Alex Mandrup Paulsen
formand

Vibeke Christensen

Christian Flach Højgaard-Bülow

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Feriepartner Østkysten A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Feriepartner Østkysten A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 29. januar 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Resultat før af- og nedskrivninger	5.091	5.426	4.825	4.349	2.119
Årets resultat	3.703	4.060	3.466	3.131	1.269
Balance					
Balancesum	18.161	13.525	12.956	12.415	6.561
Egenkapital	4.303	4.660	4.066	3.731	1.869
Nøgletal					
Afkastningsgrad	31,0 %	40,0 %	35,7 %	42,7 %	28,6 %
Soliditetsgrad	23,7 %	34,5 %	31,4 %	30,1 %	28,5 %
Forrentning af egenkapital	82,6 %	93,1 %	88,9 %	111,8 %	71,8 %
Likviditetsgrad	74,5 %	71,2 %	95,3 %	130,8 %	133,8 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af feriehuse og dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 3.702.802, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 4.302.802.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Feriepartner Østkysten A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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.

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 forbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til forbrug

Omkostninger til forbrug indeholder det forbrug af ydelser og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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.

Ejendom

Ejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 50 år

Restværdi: 80%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen. Fortjeneste eller tab ved salg af ejendommen indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer, anlægsaktiver

Andre værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter noterede aktier, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 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.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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 under omsætning.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		13.394.985	12.123.994
Personaleomkostninger	1	<u>(8.304.082)</u>	<u>(6.698.356)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		5.090.903	5.425.638
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(171.836)</u>	<u>(131.224)</u>
Resultat før finansielle poster		4.919.067	5.294.414
Finansielle indtægter		8.665	0
Finansielle omkostninger		<u>(141.632)</u>	<u>(86.213)</u>
Resultat før skat		4.786.100	5.208.201
Skat af årets resultat	2	<u>(1.083.298)</u>	<u>(1.148.046)</u>
Årets resultat		<u>3.702.802</u>	<u>4.060.155</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		3.700.000	4.060.155
Overført resultat		<u>2.802</u>	<u>0</u>
		<u>3.702.802</u>	<u>4.060.155</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	9.050.298	6.082.973
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	304.020	421.956
Indretning af lejede lokaler	3	0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>9.354.318</u>	<u>6.504.929</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	750.000	750.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.104.318</u>	<u>7.254.929</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.787	56.250
Andre tilgodehavender		61.875	24.375
Periodeafgrænsningsposter		1.923.901	1.669.226
Tilgodehavender		<u>2.137.563</u>	<u>1.749.851</u>
Likvide beholdninger		<u>5.918.904</u>	<u>4.519.761</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.056.467</u>	<u>6.269.612</u>
Aktiver i alt		<u>18.160.785</u>	<u>13.524.541</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		2.802	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.700.000	4.060.155
Egenkapital		4.302.802	4.660.155
Hensættelse til udskudt skat	7	0	3.502
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.502
Gæld til realkreditinstitutter		2.992.041	0
Deposita		50.000	50.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.042.041	50.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	83.835	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.559.921	5.916.419
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.016.687	1.204.548
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	143.283
Selskabsskat		911.685	1.043.713
Anden gæld		1.158.856	502.921
Periodeafgrænsningsposter		84.958	0
Kortfristede gældsforpligtelser		10.815.942	8.810.884
Gældsforpligtelser i alt		13.857.983	8.860.884
Passiver i alt		18.160.785	13.524.541
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	600.000	0	4.060.155	4.660.155
Betalt ordinært udbytte	0	0	(4.060.155)	(4.060.155)
Årets resultat	0	2.802	3.700.000	3.702.802
Egenkapital 30. september 2023	600.000	2.802	3.700.000	4.302.802

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Årets resultat		3.702.802	4.060.155
Reguleringer	4	1.388.101	1.365.606
Ændring i driftskapital	5	<u>1.676.424</u>	<u>(138.280)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		6.767.327	5.287.481
Renteindbetalinger og lignende		8.665	0
Renteudbetalinger og lignende		<u>(141.632)</u>	<u>(86.336)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		6.634.360	5.201.145
Betalt selskabsskat		<u>(1.229.713)</u>	<u>(981.797)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		5.404.647	4.219.348
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(3.021.225)</u>	<u>(2.851.833)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(3.021.225)	(2.851.833)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(44.124)	0
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		3.120.000	0
Betalt udbytte		<u>(4.060.155)</u>	<u>(3.465.674)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(984.279)	(3.465.674)
Ændring i likvider		1.399.143	(2.098.159)
Likvider 1. oktober 2022		<u>4.519.761</u>	<u>6.617.920</u>
Likvider 30. september 2023		5.918.904	4.519.761
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>5.918.904</u>	<u>4.519.761</u>
Likvider 30. september 2023		5.918.904	4.519.761

Noter til årsrapporten

	2022/23	2021/22	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	7.673.110	6.238.936	
Pensioner	450.309	331.612	
Andre omkostninger til social sikring	180.663	127.808	
	8.304.082	6.698.356	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>15</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	1.086.800	1.124.090	
Årets udskudte skat	(3.502)	23.956	
	1.083.298	1.148.046	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg-	Andre anlæg,	Indretning af
	ninger	driftsmateriel	lejede lokaler
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. oktober 2022	6.138.353	898.605	168.559
Tilgang i årets løb	3.021.225	0	0
Kostpris 30. september 2023	<u>9.159.578</u>	<u>898.605</u>	<u>168.559</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	55.380	476.649	168.559
Årets afskrivninger	53.900	117.936	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>109.280</u>	<u>594.585</u>	<u>168.559</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	9.050.298	304.020	0

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
4 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(8.665)	0
Finansielle omkostninger	141.632	86.336
Af- og nedskrivninger	171.836	131.224
Skat af årets resultat	<u>1.083.298</u>	<u>1.148.046</u>
	<u>1.388.101</u>	<u>1.365.606</u>
5 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	0	64.732
Ændring i tilgodehavender	(387.712)	(31.136)
Ændring i leverandører mv.	<u>2.064.136</u>	<u>(171.876)</u>
	<u>1.676.424</u>	<u>(138.280)</u>
6 Finansielle anlægsaktiver		
		<u>Andre værdi- papirer og ka- pitalandele</u>
Kostpris 1. oktober 2022		<u>750.000</u>
Kostpris 30. september 2023		<u>750.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u>750.000</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2022	0	(20.454)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	0	23.956
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2023	0	3.502
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	(10.784)	0
Materielle anlægsaktiver	9.324	0
Skattemæssigt underskud	1.460	3.502
	0	3.502

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	3.075.876	83.835	2.627.137
Deposita	50.000	50.000	0	50.000
	50.000	3.125.876	83.835	2.677.137

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.076, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. septemberr 2023 udgør t.kr. 5.658.

Der er tinglyst pant med t.kr. 40 i grunde og bygninger med regnskabsmæssig værdi t.kr. 3.392 til sikkerhed for mellemværende med ejerforening og grundejerforening.