

Familie Ferie Bornholm ApS

Nordre Kystvej 34
3700 Rønne
CVR-nr. 38 00 37 12

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den

Rasmus Richter-Lund
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	15
Balance 31. december 2023	16
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023	20
Noter	21

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Familie Ferie Bornholm 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. 31. december 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den

Direktion

Rasmus Richter-Lund
direktør

Jacob Due Lund
direktør

Bestyrelse

Rasmus Richter-Lund
formand

Jacob Due Lund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Familie Ferie Bornholm ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Familie Ferie Bornholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 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.

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 koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 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 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.
- 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 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og 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 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 vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

I tilknytning til vor revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rønne, den

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98

Jens-Otto A. Sonne
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15625

Selskabsoplysninger

Selskabet	Familie Ferie Bornholm ApS Nordre Kystvej 34 3700 Rønne CVR-nr.: 38 00 37 12 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Bornholm
Bestyrelse	Rasmus Richter-Lund, formand Jacob Due Lund
Direktion	Rasmus Richter-Lund, direktør Jacob Due Lund, direktør
Revision	Bornholms Revision A/S Godkendt revisionsaktieselskab Tornegade 4, 1. 3700 Rønne

Hoved- og nøgletal

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

	Koncern				
	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	14.935	77.943	28.214	23.207	36.665
Resultat før af- og nedskrivninger (E-BITDA)	6.483	70.562	20.647	16.239	30.882
Resultat før finansielle poster	6.340	70.354	20.568	16.176	26.933
Resultat af finansielle poster	17.335	-2.501	6.766	5.633	4.546
Årets resultat	18.304	68.263	21.466	17.344	25.830
Balancesum	275.753	267.029	197.841	183.546	167.707
Investering i materielle anlægsaktiver	0	128	131	0	161
Egenkapital	249.242	240.938	176.675	155.429	138.304
Antal medarbejdere	18	15	17	16	13
Nøgletal					
Afkastningsgrad	2,3%	30,3%	10,8%	9,2%	17,7%
Soliditetsgrad	90,4%	90,2%	89,3%	84,7%	82,5%
Forrentning af egenkapital	7,5%	32,7%	12,9%	11,8%	19,8%

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

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at drive virksomhed indenfor turistindustrien samt, at drive handel, udlejning, management og administration med fast ejendom og levere finansierings- og øvrige ydelser med tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 18.304.352, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 249.242.025.

Resultatet for 2023 er lavere end i 2022, hvilket skyldes, at resultatet for 2022 var præget af store engangsindtægter fra salg af datterselskab. Hvis der korrigeres for disse særlige poster, er resultatet for 2023 højere end i 2022.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens koncernforhold

Selskabet har efter regnskabsårets udløb afhændet datterselskabet, A/S Team Bornholm.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Familie Ferie Bornholm ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

I henhold til Årsregnskabslovens § 86, stk. 4 udarbejdes der ikke pengestrømsopgørelse for Familie Ferie Bornholm ApS.

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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

Opgørelse af goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Transaktionsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Familie Ferie Bornholm ApS og dattervirksomheder, hvori Familie Ferie Bornholm ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved salg af tilknyttede virksomheder indregnes salgssummen i årsrapporten på det tidspunkt, hvor selskabet opnår ret til beløbet.

Koncerninterne transaktioner

De koncerninterne transaktioner omfatter internt salg, administrationsydelser mv.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af im-, materielle og finansielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger, ekskl. grund	40-50 år	0 kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7-10 år	0 kr

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Familie Ferie Bornholm ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielsekurs.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Familie Ferie Bornholm ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

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 koncernens og moderselskabets andel af resultatet 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 koncernens aktiekapital 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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		kr.	kr.	kr.	kr.
Bruttofortjeneste	1	14.935.222	77.943.041	331.107	69.657.531
Personaleomkostninger	2	<u>-8.452.306</u>	<u>-7.380.601</u>	<u>-1.179.460</u>	<u>-2.253.829</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		6.482.916	70.562.440	-848.353	67.403.702
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-142.729</u>	<u>-207.993</u>	<u>-14.754</u>	<u>-14.754</u>
Resultat før finansielle poster		6.340.187	70.354.447	-863.107	67.388.948
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	0	8.270.456	4.366.186
Finansielle indtægter		18.479.507	7.388.138	14.888.133	4.129.184
Finansielle omkostninger		<u>-1.144.188</u>	<u>-9.889.518</u>	<u>-956.926</u>	<u>-9.264.665</u>
Resultat før skat		23.675.506	67.853.067	21.338.556	66.619.653
Skat af årets resultat	6	<u>-5.371.154</u>	<u>409.734</u>	<u>-3.034.204</u>	<u>1.643.148</u>
Årets resultat		<u>18.304.352</u>	<u>68.262.801</u>	<u>18.304.352</u>	<u>68.262.801</u>
Resultatdisponering	7				

Balance 31. december 2023

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Goodwill		175.000	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		175.000	0	0	0
Grunde og bygninger	8	1.442.067	1.456.821	1.442.067	1.456.821
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	174.120	73.679	0	0
Indretning af lejede lokaler	8	0	160.871	0	0
Materielle anlægsaktiver		1.616.187	1.691.371	1.442.067	1.456.821
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	40.313.098	33.042.642
Andre værdipapirer og kapitalandele	10	6.000	6.000	3.000	3.000
Andre tilgodehavender	10	65.549.075	67.756.381	0	0
Finansielle anlægsaktiver		65.555.075	67.762.381	40.316.098	33.045.642
Anlægsaktiver i alt		67.346.262	69.453.752	41.758.165	34.502.463
Færdigvarer og handelsvarer		1.496.939	731.500	1.496.939	0
Varebeholdninger		1.496.939	731.500	1.496.939	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.066.794	16.602.530	25.519	23.253
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	40.900.482	45.563.603
Andre tilgodehavender		25.999.034	60.558.332	25.968.394	57.412.091
Selskabsskat		0	1.856.568	0	1.856.568
Periodeafgrænsningsposter	11	94.490	244.466	0	0
Tilgodehavender		41.160.318	79.261.896	66.894.395	104.855.515
Værdipapirer		138.520.068	104.408.932	138.520.068	100.641.874
Værdipapirer		138.520.068	104.408.932	138.520.068	100.641.874

Balance 31. december 2023 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		kr.	kr.	kr.	kr.
Aktiver					
Likvide beholdninger		<u>27.229.698</u>	<u>13.172.970</u>	<u>24.813.284</u>	<u>10.922.676</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>208.407.023</u>	<u>197.575.298</u>	<u>231.724.686</u>	<u>216.420.065</u>
Aktiver i alt		<u><u>275.753.285</u></u>	<u><u>267.029.050</u></u>	<u><u>273.482.851</u></u>	<u><u>250.922.528</u></u>

Balance 31. december 2023

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		300.000	300.000	300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	23.941.816	16.671.360
Overført resultat		228.942.025	230.637.673	205.000.209	213.966.313
Foreslået udbytte for regnskabsåret		20.000.000	10.000.000	20.000.000	10.000.000
Egenkapital		249.242.025	240.937.673	249.242.025	240.937.673
Hensættelse til udskudt skat	12	1.459	9.998	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.459	9.998	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.091.068	16.182.546	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	18.003.848	290.417
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.262.647	8.987.664	3.262.647	8.987.664
Selskabsskat		2.384.741	0	2.384.741	0
Anden gæld		3.771.345	911.169	589.590	706.774
Kortfristede gældsforpligtelser		26.509.801	26.081.379	24.240.826	9.984.855
Gældsforpligtelser i alt		26.509.801	26.081.379	24.240.826	9.984.855
Passiver i alt		275.753.285	267.029.050	273.482.851	250.922.528
Eventualaktiver	13				
Eventualforpligtelser	14				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15				
Nærtstående parter og ejerforhold	16				
Særlige poster	1				
Oplysning om dagsværdi	4				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	300.000	230.637.673	10.000.000	240.937.673
Betalt ordinært udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets resultat	0	-1.695.648	20.000.000	18.304.352
Egenkapital 31. december 2023	300.000	228.942.025	20.000.000	249.242.025

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	300.000	16.671.360	213.966.313	10.000.000	240.937.673
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets resultat	0	7.270.456	-8.966.104	20.000.000	18.304.352
Egenkapital 31. december 2023	300.000	23.941.816	205.000.209	20.000.000	249.242.025

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	Koncern	
		2023	2022
		kr.	kr.
Årets resultat		18.304.352	68.262.801
Reguleringer		-17.279.913	6.346.232
Ændring i driftskapital		38.530.000	-39.987.766
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		39.554.439	34.621.267
Renteindbetalinger og lignende		18.479.507	7.388.138
Renteudbetalinger og lignende		-1.313.938	-9.889.518
Pengestrømme fra ordinær drift		56.720.008	32.119.887
Betalt selskabsskat		-1.011.278	-3.647.173
Pengestrømme fra driftsaktivitet		55.708.730	28.472.714
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-175.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-125.000	-128.462
Modtagne afdrag		2.759.134	2.143.019
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		2.459.134	2.014.557
Betalt udbytte		-10.000.000	-4.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-10.000.000	-4.000.000
Ændring i likvider		48.167.864	26.487.271
Likvide beholdninger		13.172.970	16.251.616
Værdipapirer		104.408.932	74.843.015
Likvider 1. januar 2023		117.581.902	91.094.631
Likvider 31. december 2023		165.749.766	117.581.902
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		27.229.698	13.172.970
Værdipapirer		138.520.068	104.408.932
Likvider 31. december 2023		165.749.766	117.581.902

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Særlige poster				
Regnskabsmæssig avance ved afhændelse af finansielle anlægsaktiver	0	69.736.465	0	69.736.465
	0	69.736.465	0	69.736.465
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	8.182.033	7.112.054	939.445	2.011.916
Pensioner	132.390	128.254	132.390	128.254
Andre omkostninger til social sikring	50.019	66.623	50.019	66.623
Andre personaleomkostninger	87.864	73.670	57.606	47.036
	8.452.306	7.380.601	1.179.460	2.253.829
Heraf udgør vederlag til direktion:				
Direktion	666.989	1.164.924	666.989	1.164.924
	666.989	1.164.924	666.989	1.164.924
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	18	15	3	3

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	142.729	207.993	14.754	14.754
	142.729	207.993	14.754	14.754
der fordeler sig således:				
Bygninger	14.754	14.754	14.754	14.754
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.975	153.022	0	0
Indretning af lejede lokaler	0	40.217	0	0
	142.729	207.993	14.754	14.754
4 Oplysning om dagsværdi				
Værdipapirbeholdning				
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	7.578.267	-9.479.582	7.578.267	-9.112.743
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	138.520.068	104.408.932	138.520.068	100.641.874
			Moderselskab	
			2023	2022
			kr.	kr.
5 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder			8.278.375	4.372.950
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder			-7.919	-6.764
			8.270.456	4.366.186

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
6 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	7.734.035	2.626.319	5.388.546	1.382.593
Årets udskudte skat	-8.539	-10.312	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-9.154	-23.012	-9.154	-23.012
Sambeskatningsbidrag	-2.345.188	-3.002.729	-2.345.188	-3.002.729
	<u>5.371.154</u>	<u>-409.734</u>	<u>3.034.204</u>	<u>-1.643.148</u>
7 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	20.000.000	10.000.000	20.000.000	10.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	7.270.456	-15.772.937
Overført resultat	-1.695.648	58.262.801	-8.966.104	74.035.738
	<u>18.304.352</u>	<u>68.262.801</u>	<u>18.304.352</u>	<u>68.262.801</u>
8 Materielle anlægsaktiver				
Koncern				
		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023		1.603.658	317.034	402.172
Tilgang i årets løb		0	125.000	0
Afgang i årets løb		0	0	-402.172
Kostpris 31. december 2023		<u>1.603.658</u>	<u>442.034</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		146.837	243.355	241.302
Årets afskrivninger		14.754	24.559	40.217
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		0	0	-281.519
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>161.591</u>	<u>267.914</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>1.442.067</u>	<u>174.120</u>	<u>0</u>

Noter

Moderselskab

	Grunde og byg- ninger
Kostpris 1. januar 2023	1.603.658
Kostpris 31. december 2023	1.603.658
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	146.837
Årets afskrivninger	14.754
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	161.591
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.442.067

	Moderselskab	
	2023	2022
	kr.	kr.
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	16.371.282	16.496.282
Afgang i årets løb	0	-125.000
Kostpris 31. december 2023	16.371.282	16.371.282
Værdireguleringer 1. januar 2023	16.671.360	32.444.297
Årets afgang	0	-2.939.121
Årets resultat	8.270.456	4.366.184
Udbytte modtaget	-1.000.000	-17.200.000
Værdireguleringer 31. december 2023	23.941.816	16.671.360
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	40.313.098	33.042.642

Noter

Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
A/S Team Bornholm	Rønne	100%
Group Bornholm ApS	Rønne	100%
Hotelselskabet Strandvejen ApS	Rønne	100%
Hotelselskabet Kystvejen A/S	Rønne	100%

10 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. januar 2023	6.000	84.802.627
Afgang i årets løb	0	-2.759.133
Kostpris 31. december 2023	6.000	82.043.494
Nedskrivninger 1. januar 2023	0	17.046.246
Årets nedskrivninger	0	-551.827
Nedskrivninger 31. december 2023	0	16.494.419
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	6.000	65.549.075

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer, kontingenter vedr. det kommende år.

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
12 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	1.459	9.998	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	1.459	9.998	0	0
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	0	22.752	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.459	-12.754	0	0
	1.459	9.998	0	0

13 Eventualaktiver

I forbindelse med Familie Ferie Bornholm ApSs salg af datterselskabet Bornholmske Feriehuse ApS i 2022, har Familie Ferie Bornholm ApS i 2023 opnået ret til earn-out. Køberen af selskabet har imidlertid ikke overholdt betalingsbetingelserne for denne earnout, hvorfor earnout-beløbet af forsigtighedsmæssige årsager først indregnes i resultatopgørelsen, når betalingen er modtaget. Køberen af Bornholmske Feriehuse ApS har rejst modkrav mod Familie Ferie Bornholm ApS. Familie Ferie Bornholm ApSs advokat vurderer, at Familie Ferie Bornholm ApS har et berettiget krav mod køberen af Bornholmske Feriehuse ApS, ligesom at køberens modkrav er udokumenteret og uberettiget, og derfor ikke forventes at blive gjort gyldigt. Familie Ferie Bornholm ApS har i 2024 anlagt voldgiftssag mod køberen af Bornholmske Feriehuse ApS for at inddrive sit tilgodehavende.

14 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for 3. mand er der givet sikkerhed i likvide bankkonti for t.kr. 1.501.

Noter

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående omfatter løn og udbytter til hovedaktionærer samt mellemværender. Transaktioner vurderes af være på markedsvilkår og bestemmelserne i ÅRL § 98C, stk. 7 er anvendt.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Rasmus Richter-Lund, Svaneke

Jacob Due Lund, Gudhjem

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jacob Due Lund

Direktør

Serienummer: af676517-e6a5-49a0-a907-ecfce4153922

IP: 185.107.xxx.xxx

2024-07-11 07:02:37 UTC



Jacob Due Lund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: af676517-e6a5-49a0-a907-ecfce4153922

IP: 185.107.xxx.xxx

2024-07-11 07:02:37 UTC



Rasmus Richter-Lund

Direktør

Serienummer: f80f2dc8-e27f-47e5-92e0-fe4d6d5599dc

IP: 185.107.xxx.xxx

2024-07-11 09:54:20 UTC



Rasmus Richter-Lund

Bestyrelsesformand

Serienummer: f80f2dc8-e27f-47e5-92e0-fe4d6d5599dc

IP: 185.107.xxx.xxx

2024-07-11 09:54:20 UTC



Jens Otto Arboe Sonne

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 129d35c3-4254-406e-85a4-76842e7c213f

IP: 83.91.xxx.xxx

2024-07-11 09:55:16 UTC



Rasmus Richter-Lund

Dirigent

Serienummer: f80f2dc8-e27f-47e5-92e0-fe4d6d5599dc

IP: 185.107.xxx.xxx

2024-07-11 09:56:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: MOTHU-7F62Z-WHDZU-EECO1-N85V5-3MTB5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**