



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Møllevej 17
7760 Hurup Thy
T +45 97 95 18 22

CVR nr. 25 49 21 45

hurup@rsm.dk
www.rsm.dk

A/S G. Hillgaard. Nr. Vorupør

Vesterhavsgade 44, Vorupør, 7700 Thisted

CVR-nr. 41 91 14 17

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2023.

Jan Brusgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	25
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for A/S G. Hillgaard. Nr. Vorupør.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 4. januar 2023

Direktion

Flemming Yde Larsen

Bestyrelse

Herdis Brusgaard
Formand

Flemming Yde Larsen

Jan Brusgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i A/S G. Hillgaard. Nr. Vorupør

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for A/S G. Hillgaard. Nr. Vorupør for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, 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 vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. 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.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Hurup Thy, den 4. januar 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Niclas Kruse Lyhne

statsautoriseret revisor
mne46626

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S G. Hillgaard. Nr. Vorupør Vesterhavsgade 44 Vorupør 7700 Thisted
	Telefon: 97938022 Hjemmeside: www.feriepartner.dk/thy
	CVR-nr.: 41 91 14 17 Stiftet: 6. december 1972 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Bestyrelse	Herdis Brusgaard, Formand Flemming Yde Larsen Jan Brusgaard
Direktion	Flemming Yde Larsen
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Mølløvænget 17 7760 Hurup Thy
Dattervirksomheder	Jammerbugtens Feriehusudlejning A/S, Thisted Feriepartner Blåvand A/S, Blåvand Feriepartner Rømø A/S, Rømø Feriepartner Bork Havn A/S, Bork Havn

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	112.402	92.149	72.044	59.252	49.920
Resultat af primær drift	34.922	28.778	19.255	4.985	5.881
Finansielle poster, netto	-1.348	-1.095	198	-803	-569
Årets resultat	26.049	21.371	15.573	2.785	4.142
Balance:					
Balancesum	148.988	152.518	123.572	90.174	74.685
Investeringer i materielle anlægsaktiver	8.761	16.042	5.769	12.530	522
Egenkapital	45.147	30.165	10.724	4.194	12.468
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	47.368	8.188	38.884	32.381	14.395
Investeringsaktivitet	-10.939	-20.982	-13.048	-21.734	-8.311
Finansieringsaktivitet	-16.842	-9.532	-7.936	-2.559	-4.424
Pengestrømme i alt	19.587	-22.326	17.900	8.087	1.661
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	140	123	116	102	85
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	69,7	65,9	63,0	48,4	54,7
Soliditetsgrad	24,8	15,8	7,0	1,5	10,5
Egenkapitalforrentning	68,6	110,0	25,7	37,3	40,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

$$\text{Egenkapitalforrentning} = \frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

Hovedtal og nøgletal for koncernen

*Resultat

Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formidling af udlejning af privatejede, danske ferieboliger (Feriepartner Thy og Feriepartner Limfjorden) samt drift af supermarked (MENY Vorupør), campingplads (Vorupør Camping) og udlejning af ejendomme til egne koncernforbundne selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Sæsonen 2022 har båret præg af ekstraordinær stor efterspørgsel indenfor alle forretningsområder. Dette tilskrives afledte effekter af corona-pandemien, hvor mange som fik aflyst deres ophold i 2020 og 2021 skulle bruge deres tilgodehavende på et ophold i 2022 for ikke at miste deres tilgodehavende. Hertil er kør-selv-ferie generelt en populær og prisgunstig ferieform, hvilket forventes også at være tilfældet de kommende år. 1/1 2022 blev driften af Feriepartner Limfjorden overtaget, og der er brugt mange ressourcer på at integrere denne aktivitet i den eksisterende, hvilket er sket med succes. 1/12 2021 blev Hotel Klitheden på Nordsøvej 10 – 12 i Vorupør overtaget. Hotellet har ikke været i drift og er pt. passiv investering og projektejendom med udviklings potentiale. Der er fortsat investeret i forbedringer af Vorupør Camping, og 4 nye hytter stod klar til sæsonen og har været godt udlejede.

Driftsresultatet anses for værende tilfredsstillende.

Investeringer

Alle planlagte investeringer er gennemførte. Der er ikke planer om større investeringer i efterfølgende regnskabsår.

Kapitalberedskab

Koncernen har et stærkt kapitalgrundlag.

Miljøforhold

Virksomheden arbejder på flere fronter i forhold til bæredygtighed og optimering af den miljømæssige belastning ved virksomhedens drift.

Videnressourcer

Virksomheden investerer løbende i videre- og efteruddannelse af medarbejdere. Det er virksomhedens vurdering, at uddannelsesniveaue i forhold til branchenormen er på et højt niveau.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomheden deltager gennem kædesamarbejdet Feriepartner Danmark løbende i opsamling af brancherelevant viden samt udvikling af diverse processer, som er med til at forbedre og optimere forretningsgange og kundeoplevelser. Særligt er der i disse år stor fokus på bæredygtighed og miljø, og flere tiltag forventes igangsat indenfor nærmeste fremtid. Der er de senere år investeret kraftigt i en lang række IT-systemer i relation til bl.a. CRM og HR, hvor fokus er på tilkøb af standardsystemer.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Med forbehold for alle de usikkerheder, som alle virksomheder må leve med i denne tid, så er der forventning om en fortsat høj efterspørgsel og et fortsat højt aktivitetsniveau for alle virksomhedens forretningsområder også i 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S G. Hillgaard. Nr. Vorupør er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden A/S G. Hillgaard. Nr. Vorupør samt tilknyttede virksomheder, hvori A/S G. Hillgaard. Nr. Vorupør direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere (konsolideringsmetoden)

Køb af tilknyttede virksomheder behandles efter overtagelsesmetoden, hvorefter den overtagne virksomheds identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Overtagne eventualforpligtelser indregnes i regnskabsposten Kapitalandele i tilknyttede virksomheder til dagsværdi i det omfang værdien kan måles pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over den overtagne virksomhed.

Positive forskelsbeløb mellem kostprisen for den overtagne virksomhed og de identificerede aktiver og forpligtelser indregnes på kapitalandelen som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over den forventede brugstid. Afskrivning på goodwill allokeres til de funktioner, som goodwillen relaterer sig til. Er forskelsbeløbet negativt indregnes dette straks i resultatopgørelsen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Andre driftsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder omfatter råderet over tennisareal. Ledelsen har fastsat afskrivningsperioden til 5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ledelsen har fastsat afskrivningsperioden til 3-7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-25 år	t.kr. 14.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele (ikke børsnoterede), der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andre værdipapirer, måles til dagsværdi eller kostpris. Værdiansættelsen foretages ud fra selskabernes egenkapital.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver hvilket betyder, at der skal indregnes et tab, når der er objektive indikationer for at debitor ikke kan overholde sine betalingsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

A/S G. Hillgaard. Nr. Vorupør 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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 andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

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 selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt 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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	112.401.733	92.148.569	28.580.492	24.298.399
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-68.375.207	-55.205.196	-20.094.891	-16.738.187
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.104.378	-8.165.144	-4.906.479	-2.687.843
Andre driftsomkostninger	0	0	-25.610	0
Driftsresultat	34.922.148	28.778.229	3.553.512	4.872.369
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	17.162.665	13.189.198
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	3.864	5.795
Andre finansielle indtægter	658.120	222.548	74.686	106.409
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.005.777	-1.318.000	-2.377.206	-2.376.545
Resultat før skat	33.574.491	27.682.777	18.417.521	15.797.226
Skat af årets resultat	-7.525.494	-6.311.783	-312.977	-573.558
3 Årets resultat	26.048.997	21.370.994	18.104.544	15.223.668
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Aktionærer i A/S G. Hillgaard. Nr. Vorupør	20.966.870	18.039.194		
Minoritetsinteresser	5.082.127	3.331.800		
	26.048.997	21.370.994		

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	4.165	0	4.165
5	Goodwill	10.300.161	9.170.428	4.521.425	1.028.568
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	10.300.161	9.174.593	4.521.425	1.032.733
6	Grunde og bygninger	57.333.722	54.422.182	52.571.867	49.584.140
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.168.594	3.991.316	1.982.847	1.953.397
	Materielle anlægsaktiver i alt	61.502.316	58.413.498	54.554.714	51.537.537
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	37.437.516	36.995.052
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.170.706	5.534.242	1.085.170	1.024.570
10	Deposita	40.000	40.000	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.210.706	5.574.242	38.522.686	38.019.622
	Anlægsaktiver i alt	78.013.183	73.162.333	97.598.825	90.589.892
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	78.000	78.000	78.000	78.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.123.340	2.853.117	3.123.340	2.853.117
	Varebeholdninger i alt	3.201.340	2.931.117	3.201.340	2.931.117

Balance 30. september

Aktiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	318.661	446.024	257.786	333.524
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	218.349	225.281
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	7.088.056	5.371.124
	Andre tilgodehavender	24.835.631	53.113.484	4.239.741	14.452.987
11	Periodeafgrænsningspost	469.759	300.021	248.312	132.306
	Tilgodehavender i alt	25.624.051	53.859.529	12.052.244	20.515.222
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.069.766	0	0	0
	Værdipapirer i alt	9.069.766	0	0	0
	Likvide beholdninger	33.080.108	22.564.665	5.130.096	5.616.214
	Omsætningsaktiver i alt	70.975.265	79.355.311	20.383.680	29.062.553
	Aktiver i alt	148.988.448	152.517.644	117.982.505	119.652.445

Balance 30. september

Passiver					
Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Egenkapital					
12	Virksomhedskapital	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	9.226.653	8.382.492
	Overført resultat	25.320.068	14.399.998	20.420.059	13.159.676
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	8.000.000	10.000.000	8.000.000
	Egenkapital før minoritetsinteresser	37.020.068	24.099.998	41.346.712	31.242.168
	Minoritetsinteresser	8.126.573	6.064.646	0	0
	Egenkapital i alt	45.146.641	30.164.644	41.346.712	31.242.168
Hensatte forpligtelser					
13	Hensættelser til udskudt skat	611.453	182.290	922.535	617.844
	Hensatte forpligtelser i alt	611.453	182.290	922.535	617.844
Gældsforpligtelser					
14	Gæld til realkreditinstitutter	1.082.876	1.148.950	0	0
15	Anden gæld	300.000	600.000	300.000	600.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.382.876	1.748.950	300.000	600.000

Balance 30. september

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Kortfristet del af langfristet gæld	366.193	5.662.228	300.000	4.586.460
Gæld til pengeinstitutter	0	1.692	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	66.810.055	85.454.433	9.286.626	12.011.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.572.704	6.607.582	2.131.458	1.516.430
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	41.997.678	55.321.138
Selskabsskat	7.084.816	949.390	7.084.816	949.390
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	0	108.630
Anden gæld	21.013.710	21.746.435	14.612.680	12.698.862
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	101.847.478	120.421.760	75.413.258	87.192.433
Gældsforpligtelser i alt	103.230.354	122.170.710	75.713.258	87.792.433
Passiver i alt	148.988.448	152.517.644	117.982.505	119.652.445

17 Oplysninger om dagsværdi

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Eventualposter

19 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Minoritetsin- teresser	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	1.700.000	0	3.990.582	3.000.000	2.033.217	10.723.799
Kontant kapitaludvidelse	0	0	0	0	1.200.000	1.200.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.000.000	-2.070.000	-5.070.000
Resultatandel	0	0	10.039.194	8.000.000	3.331.800	21.370.994
Tilgang	0	0	0	0	1.560.149	1.560.149
Regulering af finansielle instrumenter til dagsværdi	0	0	370.222	0	9.480	379.702
Egenkapital 1. oktober 2021	1.700.000	0	14.399.998	8.000.000	6.064.646	30.164.644
Udloddet udbytte	0	0	0	-8.000.000	-3.180.000	-11.180.000
Resultatandel	0	0	10.966.870	10.000.000	5.082.127	26.048.997
Handel med minoriteter	0	0	-46.800	0	159.800	113.000
	1.700.000	0	25.320.068	10.000.000	8.126.573	45.146.641

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	1.700.000	7.107.474	6.840.804	3.000.000	18.648.278
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Resultatandel	0	1.275.018	5.948.650	8.000.000	15.223.668
Regulering af finansielle instrumenter til dagsværdi	0	0	370.222	0	370.222
Egenkapital 1. oktober 2021	1.700.000	8.382.492	13.159.676	8.000.000	31.242.168
Udloddet udbytte	0	0	0	-8.000.000	-8.000.000
Resultatandel	0	844.161	7.260.383	10.000.000	18.104.544
	1.700.000	9.226.653	20.420.059	10.000.000	41.346.712

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
Årets resultat	26.048.997	21.370.994
20 Reguleringer	15.710.695	14.391.408
21 Ændring i driftskapital	8.553.274	-17.103.566
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	50.312.966	18.658.836
Renteindbetalinger og lignende	21.656	106.146
Renteudbetalinger og lignende	-2.005.777	-1.318.000
Pengestrøm fra ordinær drift	48.328.845	17.446.982
Betalt selskabsskat	-960.916	-9.258.786
Pengestrømme fra driftsaktivitet	47.367.929	8.188.196
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-4.550.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-8.761.280	-16.829.483
Salg af materielle anlægsaktiver	2.072.150	97.239
Køb af virksomhed	0	-4.250.000
Handel med minoriteter	300.211	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-10.938.919	-20.982.244
Afdrag på langfristet gæld	-5.662.109	-5.662.041
Kontant kapitalforhøjelse	0	1.200.000
Betalt udbytte minoriteter	-3.180.000	-2.070.000
Betalt udbytte	-8.000.000	-3.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-16.842.109	-9.532.041
Ændring i likvider	19.586.901	-22.326.089
Likvider 1. oktober 2021	22.562.973	44.889.062
Likvider 30. september 2022	42.149.874	22.562.973
Likvider		
Likvide beholdninger	33.080.108	22.564.665
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-1.692
Værdipapirer	9.069.766	0
Likvider 30. september 2022	42.149.874	22.562.973

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	62.694.347	50.417.661	18.375.405	15.329.798
Pensioner	4.551.542	3.735.854	1.378.476	1.058.866
Andre omkostninger til social sikring	1.129.318	1.051.681	341.010	349.523
	68.375.207	55.205.196	20.094.891	16.738.187
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	140	123	42	38

Bestyrelsen og direktionen modtager ikke vederlag for deres ledelsesposter.

	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.790.181	1.502.483
Andre finansielle omkostninger	587.025	874.062
	2.377.206	2.376.545

	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
3. Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	844.161	1.275.018
Udbytte for regnskabsåret	10.000.000	8.000.000
Overføres til overført resultat	7.260.383	5.948.650
Disponeret i alt	18.104.544	15.223.668

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder				
Kostpris 1. oktober 2021	171.525	171.525	171.525	171.525
Kostpris 30. september 2022	171.525	171.525	171.525	171.525
Afskrivninger 1. oktober 2021	-167.360	-157.360	-167.360	-157.360
Årets afskrivninger	-4.165	-10.000	-4.165	-10.000
Afskrivninger 30. september 2022	-171.525	-167.360	-171.525	-167.360
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	0	4.165	0	4.165

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
5. Goodwill				
Kostpris 1. oktober 2021	24.698.901	14.304.000	1.800.000	1.800.000
Tilgang i årets løb	4.550.000	3.389.901	4.200.000	0
Afgang i årets løb	-312.000	0	0	0
Overførsler	0	7.005.000	0	0
Kostpris 30. september 2022	28.936.901	24.698.901	6.000.000	1.800.000
Afskrivninger 1. oktober 2021	-15.528.473	-6.413.227	-771.432	-257.144
Årets af-/nedskrivninger	-3.233.067	-3.861.496	-707.143	-514.288
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	124.800	0	0	0
Overførsler	0	-5.253.750	0	0
Afskrivninger 30. september 2022	-18.636.740	-15.528.473	-1.478.575	-771.432
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	10.300.161	9.170.428	4.521.425	1.028.568

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. oktober 2021	68.003.380	53.351.258	60.519.527	45.867.405
Tilgang i årets løb	6.827.312	14.652.122	6.827.312	14.652.122
Afgang i årets løb	-1.862.760	0	-1.862.760	0
Kostpris 30. september 2022	72.967.932	68.003.380	65.484.079	60.519.527
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-13.581.198	-12.053.556	-10.935.386	-9.473.806
Årets af-/nedskrivninger	-2.053.012	-1.527.642	-1.976.826	-1.461.581
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-15.634.210	-13.581.198	-12.912.212	-10.935.387
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	57.333.722	54.422.182	52.571.867	49.584.140

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. oktober 2021	14.231.778	11.054.084	7.531.707	6.141.431
Tilgang i årets løb	1.933.968	2.177.361	691.041	1.390.276
Afgang i årets løb	-563.872	-172.709	0	0
Overførsler	0	1.173.042	0	0
Kostpris 30. september 2022	15.601.874	14.231.778	8.222.748	7.531.707
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-10.240.462	-8.664.499	-5.578.310	-5.085.170
Årets af-/nedskrivninger	-1.412.112	-1.140.829	-661.591	-493.140
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	219.294	172.709	0	0
Overførsler	0	-607.843	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	-11.433.280	-10.240.462	-6.239.901	-5.578.310
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	4.168.594	3.991.316	1.982.847	1.953.397

Noter

	Modervirksomhed		
	30/9 2022	30/9 2021	
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. oktober 2021	28.612.559	20.562.559	
Afgang i årets løb	-401.696	0	
Tilgang i årets løb	0	6.050.000	
Overført til associeret virksomhed	0	2.000.000	
Kostpris 30. september 2022	28.210.863	28.612.559	
Opskrivninger 1. oktober 2021	18.369.545	11.246.068	
Overført fra associeret virksomhed	0	600.249	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	21.077.374	17.119.506	
Årets tilbageførsler på afgang	-70.105	0	
Udbytte	-16.420.000	-10.650.000	
Andre reguleringer vedr. tilknyttede virksomheder	0	53.722	
Opskrivninger 30. september 2022	22.956.814	18.369.545	
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2021	-9.987.052	-6.056.744	
Årets afskrivninger på goodwill	-3.867.909	-3.930.308	
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	124.800	0	
Afskrivninger på goodwill 30. september 2022	-13.730.161	-9.987.052	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	37.437.516	36.995.052	
I regnskabsposten indgår goodwill med	7.109.381	11.164.489	
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	3.389.901	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jammerbugtens Feriehusudlejning A/S, Thisted	85 %	25.288.980	19.524.152
Feriepartner Blåvand A/S, Blåvand	60 %	1.217.739	609.669
Feriepartner Rømø A/S, Rømø	70 %	9.330.648	5.006.351
Feriepartner Bork Havn A/S, Bork Havn	60 %	2.617.341	1.019.329
		38.454.708	26.159.501

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
9. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. oktober 2021	4.614.418	2.460.218	709.670	709.670
Tilgang i årets løb	0	2.154.200	0	0
Kostpris 30. september 2022	4.614.418	4.614.418	709.670	709.670
Opskrivninger 1. oktober 2021	919.824	640.122	314.900	303.900
Årets opskrivninger	636.464	116.402	60.600	11.000
Tilbageførsel af tidligere års op- og nedskrivninger	0	163.300	0	0
Opskrivninger 30. september 2022	1.556.288	919.824	375.500	314.900
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	6.170.706	5.534.242	1.085.170	1.024.570

	Koncern	
	30/9 2022	30/9 2021
10. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2021	40.000	0
Tilgang i årets løb	0	40.000
Kostpris 30. september 2022	40.000	40.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	40.000	40.000

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
11. Periodeafgrænsningspost				
Andre periodeafgrænsningsposter	469.759	300.021	248.312	132.306
	469.759	300.021	248.312	132.306

Andre periodeafgrænsningsposter udgør forudbetalt husleje, forsikring og vægtafgift m.m..

12. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 17.000 aktier a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
13. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2021	182.290	296.504	617.844	378.759
Udskudt skat af årets resultat	429.163	47.591	304.691	149.816
Overførsel	0	-268.900	0	0
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	0	107.095	0	89.269
	611.453	182.290	922.535	617.844

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
14. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.149.069	6.811.178	0	4.286.460
Heraf forfalder inden for 1 år	-66.193	-5.662.228	0	-4.286.460
	1.082.876	1.148.950	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	817.017	879.256	0	0
	Koncern		Modervirksomhed	
	30/9 2022	30/9 2021	30/9 2022	30/9 2021
15. Anden gæld				
Anden gæld i alt	600.000	900.000	600.000	900.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Anden gæld i alt	300.000	600.000	300.000	600.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	0	0

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Modervirksomhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

Nom. kr. 1.350.000 ejerpantebrev i matr. nr. 32 d, Vorupør

Nom. kr. 3.000.000 ejerpantebrev i matr. nr. 32 d + 26 a, Vorupør

Nom. kr. 2.500.000 ejerpantebrev i matr. nr. 86 b, Løkken

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	3.201
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	258
Driftsmateriel	1.983
Immaterielle aktiver	4.521

Koncern

Foruden sikkerheder stillet af modervirksomhed er der stillet sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er udstedt:

Nom. kr. 2.030.000 pantebrev i matr. nr. 66 Æ, Hune by

Nom. kr. 1.095.000 pantebrev i matr. nr. 66 Æ, Hune by

Koncernen ejer 50% af ejendommen matr. nr. 66 Æ, Hune by.

I medejerens andel er tinglyst ejerpantebrev kr. 1.100.000 til sikkerhed for medejerens gæld til pengeinstitut.

Pantebrevene er tinglyst i hele ejendommen matr. nr. 66 Æ, Hune by, og der er solidarisk hæftelse.

17. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	<u>Børsnoterede værdipapirer</u>	<u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi 30. september 2022	9.069.766	5.618.950
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-920.052	636.464

Noter

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Modervirksomhed

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået lejeaftale der medfører en forpligtelse på t.kr. 196.

Koncern

Koncernen har foruden modervirksomheden huslejeforpligtelse på t.kr. 557.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

19. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter.

	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
Huslejeindtægt fra tilknyttede virksomheder	1.021.000	1.030.139
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	1.790.181	1.502.483
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.864	5.795
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	218.349	225.281
Gæld til tilknyttede virksomheder	41.997.678	55.321.138
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder	7.088.056	5.371.124
Skyldig sambeskatningsbidrag til tilknyttede virksomheder	0	108.630

Ud over udlodning af udbytte, rente af mellemregninger og udbetaling af vederlag har der ikke været transaktioner med kapitalejerne.

	Koncern	
	2021/22	2020/21
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6.702.356	6.539.967
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	135.188	-97.239
Andre finansielle indtægter	-658.120	-222.548
Øvrige finansielle omkostninger	2.005.777	1.318.000
Skat af årets resultat	7.525.494	6.311.783
Øvrige reguleringer	0	541.445
	15.710.695	14.391.408

21. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-270.223	-12.427
Ændring i tilgodehavender	28.235.478	-35.453.178
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-19.411.981	18.362.039
	8.553.274	-17.103.566