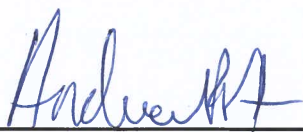


Feriepartner Bornholm Aps

Torvet 9
3720 Åkirkeby
CVR-nr. 27 62 74 71

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5/12 2024



dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Feriepartner Bornholm Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åkirkeby, den 30/11 2024

Direktion



Andreas Brandt-Andersson
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Feriepartner Bornholm Aps

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Feriepartner Bornholm Aps for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Rønne, den 30/11 2024

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74 71 78 10



Anders Kofod
statsautoriseret revisor
mne7399

Selskabsoplysninger

Selskabet

Feriepartner Bornholm Aps
Torvet 9
3720 Åkirkeby

CVR-nr.: 27 62 74 71

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Direktion

Andreas Brandt-Andersson, direktør

Revisor

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formidling af sommerhuse m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 6.325.314, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 7.008.825.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Bæredygtighedsrapportering for Feriepartner Bornholm

Hos Feriepartner Bornholm er vi bevidste om vores ansvar for at minimere vores miljøpåvirkning og bidrage til en bæredygtig turismebranche. Vi arbejder målrettet med flere bæredygtige initiativer, som styrker vores engagement i miljømæssig og social ansvarlighed.

Green Tourism Organisation Certificering

Vi er stolte af at være certificeret af Green Tourism Organisation, som stiller høje krav til bæredygtige praksisser inden for turisme. Denne certificering er et bevis på vores løbende arbejde med at reducere vores CO2-aftryk, forbedre energiforbruget, og fremme bæredygtige initiativer. Både hos Feriepartner Bornholm, blandt vores gæster og hos vores samarbejdspartnere, for i samarbejde at øge fokus på bæredygtig turisme.

Kemikaliefri rengøring

Som noget nyt har vi i 2024 indført kemikaliefri rengøring i alle vores sommerhuse. Det gør vi for at beskytte både miljøet, vores gæster og vores personale. Dette initiativ reducerer brugen af skadelige stoffer, og i stedet benyttes naturlige og miljøvenlige rengøringsprodukter, som skåner miljøet, samtidig med at vi opretholder høje standarder for hygiejne.

Reduktion af plastik

I samarbejde med vores leverandør af linnedpakker, Textilia, genbruger vi kasserede tekstiler og syer dem om til genanvendelige tekstilposer, som vi pakker sengetøj, håndklæder og viskestykker i. Dermed sparer vi miljøet for en stor mængde plastik, som vi tidligere pakkede vores linnedpakker i. På et enkelt år er det blevet sparet over 4000 poser plastik og det fortsætter vi med at gøre i årene fremover.

Koglemærket – fokus på energi

I samarbejde med Feriehusudlejernes Brancheforening støtter Feriepartner Bornholm op om den frivillige mærkningsordning Koglemærket – Fokus på energi. Vi hjælper til med at vores husejere får konkrete ideer og peger på tiltag til hvordan de kan energiforbedre deres feriehus, som kan bidrage til at trække feriehusudlejningen i en grønnere retning.

Fremtidigt fokus

Vi fortsætter vores engagement med et øget fokus på at blive mere bevidste om vores bidrag til at fremme bæredygtig turisme – for at passe godt på Bornholm.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Feriepartner Bornholm Aps for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder den andel af bruttoomsætningen der allokeres til sommerhusejerne.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 3-6 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 tkr
Indretning af lejede lokaler	25 år	0 tkr

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser 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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af værdibeholding, måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		17.064.214	16.413.715
Personaleomkostninger	1	<u>-8.999.991</u>	<u>-8.569.028</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		8.064.223	7.844.687
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-261.076</u>	<u>-252.016</u>
Resultat før finansielle poster		7.803.147	7.592.671
Finansielle indtægter		433.415	65.289
Finansielle omkostninger		<u>-135.025</u>	<u>-292.067</u>
Resultat før skat		8.101.537	7.365.893
Skat af årets resultat	2	<u>-1.776.223</u>	<u>-1.635.852</u>
Årets resultat		<u>6.325.314</u>	<u>5.730.041</u>
Foreslået udbytte		5.500.000	5.700.000
Overført resultat		<u>825.314</u>	<u>30.041</u>
		<u>6.325.314</u>	<u>5.730.041</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		1.258.825	433.511
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.500.000	5.700.000
		<u>7.008.825</u>	<u>6.383.511</u>
Egenkapital			
Hensættelse til udskudt skat		11.279	33.627
Hensatte forpligtelser i alt		<u>11.279</u>	<u>33.627</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		8.880.041	9.961.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.064.064	1.006.396
Selskabsskat		1.798.571	1.633.137
Skyldige moms og afgifter		79.566	80.053
Anden gæld		59.407	1.375.445
Feriepengeforpligtelser		215.629	201.019
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.097.278</u>	<u>14.257.930</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.097.278</u>	<u>14.257.930</u>
Passiver i alt		<u><u>19.117.382</u></u>	<u><u>20.675.068</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		0	160.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	160.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		397.252	422.409
Indretning af lejede lokaler		767.133	604.178
Materielle anlægsaktiver		1.164.385	1.026.587
Kapitalandele i kapitalinteresser		520.400	463.900
Andre værdipapirer og kapitalandele		167.736	0
Deposita		120.000	120.000
Finansielle anlægsaktiver		808.136	583.900
Anlægsaktiver i alt		1.972.521	1.770.487
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		324.050	139.811
Andre tilgodehavender		139.691	157.117
Periodeafgrænsningsposter		248.083	235.039
Tilgodehavender		711.824	531.967
Likvide beholdninger		16.433.037	18.372.614
Omsætningsaktiver i alt		17.144.861	18.904.581
Aktiver i alt		19.117.382	20.675.068

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	250.000	433.511	5.700.000	6.383.511
Betalt ordinært udbytte	0	0	-5.700.000	-5.700.000
Årets resultat	0	825.314	5.500.000	6.325.314
Egenkapital 30. september 2024	250.000	1.258.825	5.500.000	7.008.825

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.253.700	7.917.713
Pensioner	<u>746.291</u>	<u>651.315</u>
	<u>8.999.991</u>	<u>8.569.028</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>11</u>	<u>10</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.798.571	1.642.730
Årets udskudte skat	<u>-22.348</u>	<u>-6.878</u>
	<u>1.776.223</u>	<u>1.635.852</u>
3 Eventualforpligtelser		

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.