

Feriecenter Slettestrand A/S

Slettestrandvej 140, Slettestrand, 9690 Fjerritslev
CVR-nr. 21 63 18 33

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.03.23

Palle Laust Nielsen
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

Farsø
Frederik IXs Plads 4
9640 Farsø

Tel. 98 63 14 44
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 30

Selskabet

Feriecenter Slettestrand A/S
Slettestrandvej 140, Slettestrand
9690 Fjerritslev
Danmark
Telefon: 98 21 70 44
Hjemmeside: www.slettestrand.dk
Hjemsted: Jammerbugt
CVR-nr.: 21 63 18 33
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kristian Breidahl Skjødt

Bestyrelse

John Bern Kronborg
Morten Gjerlev Steffensen
Tove Corneliussen
Arne Mose Hansen
Kirsten Hauerbach Kronborg
Palle Laust Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Feriecenter Slettestrand A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 25. marts 2023

Direktionen

Kristian Breidahl Skjødt

Bestyrelsen

John Bern Kronborg
Formand

Morten Gjerlev Steffensen

Tove Corneliussen

Arne Mose Hansen

Kirsten Hauerbach
Kronborg

Palle Laust Nielsen

Til kapitalejerne i Feriecenter Slettestrand A/S**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Feriecenter Slettestrand A/S for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Farsø, den 25. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26695

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2022	2021	2020	2019	2018
---------------	------	------	------	------	------

Resultat

Resultat af primær drift	1.392	1.892	1.325	1.664	506
Indeks	275	374	262	329	100
Finansielle poster i alt	-586	-572	-660	-687	-181
Indeks	324	316	365	380	100
Årets resultat	648	1.029	517	784	245
Indeks	264	420	211	320	100

Balance

Samlede aktiver	44.671	46.634	50.345	46.998	17.389
Indeks	257	268	290	270	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.200	793	97	4.729	1.741
Egenkapital	22.473	21.750	20.619	19.941	8.053

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:

Driften	4.036	-932	3.443	2.070	4.435
Investeringer	-1.200	-736	-77	-4.719	-1.741
Finansiering	-1.204	-1.797	-806	-806	2.124

Årets pengestrømme	1.632	-3.465	2.560	-3.455	4.818
--------------------	-------	--------	-------	--------	-------

Nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
--	------	------	------	------	------

Soliditet

Soliditetsgrad	50%	47%	41%	42%	46%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive feriecenterets særlige koncept med både normal- og handikapturisme samt tillige restaurations-, arrangements- og kursusdel. Herudover helårsudlejning og boenhed med pædagogisk støtte og beskæftigelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 647.620 mod DKK 1.029.416 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 22.473.042.

Den 24. sæson for Feriecenter Slettestrand med Kronborg familien i spidsen var det forhåbentligt sidste år med efterveerne fra COVID-19, krig i Europa med inflation og usikkerhed til følger, og fortsætter på trods af dette den generelle positive udvikling.

Virksomheden fortsætter, med det grundlag den blev stiftet, på at skabe ferieoplevelser for alle i kombination med den socialpædagogiske boenhed 'Delfinen'.

Delfinen

Årets aktiviteter indenfor det socialpædagogiske område har været stabile. Blandt de 11 faste beboere er aktiviteten stabil, og som følge heraf også økonomi og omfanget af medarbejdere.

Hotel, restaurant og aktiviteter

Sæsonens drift har endnu engang været yderst acceptabel. Vores fokuserede indsats på at formidle nærværende, relevante og bæredygtige oplevelser i naturen for vores gæster, i tillæg og samspil med de to primære ben, restaurant og overnatning, består som kernen i forretningen. Vi er fortsat af den klare overbevisning, at et ophold kun bliver bedre af, at der også tilføres meningsfulde oplevelser i fællesskab i naturen, og det tages der rigtig pænt imod.

Overnatningstilbuddet søges løbende optimeret ved forbedring og modernisering af enhederne. Restauranten drives fortsat ambitiøst med stærkt fokus på god, lokal og sæsonbetonet mad, stigende fokus på det bæredygtige sortiment og med meget stor gæstetilfredshed til følge.

I hoteldelen er de fire primære gæstegrupper fortsat en unik tilgang til handikapturisme, landets første og førende mountainbikededestination på 12. år, kursus og konferencevirksomhed samt ordinær ferieturisme for de aktive familier. På alle områder leverer vi fortsat et højt niveau og en autentisk turismeoplevelse, vi dagligt kan være stolte af. Det er fortsat her fremtiden er funderet.

Hjælpepakker og COVID-19

Også i 2022 har vi valgt at benytte os af at søge regeringens hjælpepakker. Da vi er en af de større turismevirksomheder i Nordjylland, og blandt de største i Jammerbugt Kommune, og dermed også har mange medarbejdere, har vi under nedlukningen modtaget, en for perioden, pæn støtte. Denne har vi søgt, for at kunne bevare ansættelsesforholdet og sikkerheden for vores medarbejdere. Langt fra alle omkostninger er dækket, men også her har det været et bidrag til at sikre virksomhedens fortsatte drift, og dermed bevare Feriecenter Slettestrand som en central og væsentlig arbejdsplads i det lokale og regionale turismelandskab.

Der er i balancen afsat det skyldige beløb, der endnu udestår mulighed for at indfri til Erhvervsstyrelsen, fra den første nedlukningsperiode i marts 2020.

Investeringer

Ud over løbende forbedringer i lejlighederne og hovedbygningen er der investeret betragteligt i en række forhold. Der er investeret i yderligere nye faciliteter omkring legepladsen, der er blandt de mest synlige for alle vores gæster og stor glæde for disse. Herudover er investeringerne afsluttet ifm. udvidelse af fryserumskapaciten og af projektet omkring udvidelsen af køkkenet. Dette giver udvidelse af opvask bedre arbejdsvilkår for medarbejderne i køkkenet samt en række afledte effekter.

Tillige er der investeret i et solcelleanlæg på 34 kWh på taget af B-fløjen, der tilfører betragteligt til at reducere det løbende elforbrug.

Bæredygtighed

Virksomheden fortsætter sit arbejde i relation til bæredygtighed. Investeringerne, der foretages, tilstræbes altid at være i relation til det større billede indenfor bæredygtighed, hvor den sociale, økonomiske og naturmæssige bæredygtighed afvejes. Ikke alle dispositioner kan prioriteres ligeligt på alle parametre, men arbejdet udføres skønsmæssigt forsvarligt med tiltagende efterspørgsel fra gæsterne herom.

Der fokuseres løbende på ressourceoptimering, affaldshåndtering, energioptimeringer, arbejdsmiljø, madspild med videre.

Forventet udvikling

Der er generelt positive tendenser for udviklingen i turismen i Destination Nordvestkysten, og i tråd med egne erfaringer ser vi også positivt på den kommende sæson.

De stigende priser på råvarer og energi, bl.a. som følge af krigen i Ukraine sammenholdt med den generelle inflation, er umiddelbart stabiliseret og fortsat indregnet i de årlige prisfremskrivinger.

Ledelsen vurderer, at selskabet står likvidt stærkt nok sammen med en flot gæstetilslutning og en kompetent medarbejderstab, til at kunne navigere fornuftigt igennem disse udfordringer.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Egne kapitalandele

Egne kapitalandele består af:

	Købs- /salgspris DKK	Antal	Pålydende værdi i alt DKK	Procent af kapital
Beholdning af egne kapitalandele pr. 01.01.22		30	30.000	1,6%
Beholdning af egne kapitalandele pr. 31.12.22		30	30.000	1,6%

Resultatopgørelse

Note		2022 DKK	2021 DKK
	Bruttofortjeneste	21.871.659	22.077.920
2	Personaleomkostninger	-19.039.056	-18.781.683
	Resultat før af- og nedskrivninger	2.832.603	3.296.237
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.440.170	-1.404.245
	Resultat af primær drift	1.392.433	1.891.992
	Finansielle indtægter	504	62.776
	Finansielle omkostninger	-586.272	-635.220
	Resultat før skat	806.665	1.319.548
3	Skat af årets resultat	-159.045	-290.132
	Årets resultat	647.620	1.029.416

4 Forslag til resultatdisponering

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	39.895.499	40.325.527
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	470.318	482.601
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	202.075	0
5	Materielle anlægsaktiver i alt	40.567.892	40.808.128
6	Deposita	139.500	139.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	139.500	139.500
	Anlægsaktiver i alt	40.707.392	40.947.628
	Råvarer og hjælpematerialer	75.200	79.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	149.415	235.410
	Varebeholdninger i alt	224.615	314.410
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	167.643	801.052
	Tilgodehavende selskabsskat	0	80.834
	Andre tilgodehavender	43.215	2.654.529
7	Periodeafgrænsningsposter	128.927	68.475
	Tilgodehavender i alt	339.785	3.604.890
	Likvide beholdninger	3.399.152	1.766.622
	Omsætningsaktiver i alt	3.963.552	5.685.922
	Aktiver i alt	44.670.944	46.633.550

PASSIVER			
		31.12.22	31.12.21
Note		DKK	DKK
8	Selskabskapital	1.892.000	1.892.000
	Reserve for sikringstransaktioner	0	147.905
	Overført resultat	20.524.282	19.653.813
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	56.760	56.760
Egenkapital i alt		22.473.042	21.750.478
9	Hensættelser til udskudt skat	1.876.992	1.847.655
Hensatte forpligtelser i alt		1.876.992	1.847.655
10	Gæld til realkreditinstitutter	16.165.070	17.172.827
10	Deposita	91.900	91.900
10	Anden gæld	329.048	379.432
Langfristede gældsforpligtelser i alt		16.586.018	17.644.159
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.098.579	1.356.144
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	406.352	471.557
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	649.088	1.767.024
	Deposita	213.590	271.503
	Selskabsskat	88.826	0
	Anden gæld	1.278.457	1.525.030
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.734.892	5.391.258
Gældsforpligtelser i alt		20.320.910	23.035.417
Passiver i alt		44.670.944	46.633.550
11	Oplysninger om dagsværdi		
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for sikrings- trans- aktioner	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22				
Saldo pr. 01.01.22	1.892.000	147.905	19.653.813	56.760
Opløsning af dagsværdireserve ved realisation	0	-279.504	0	0
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	168.717	0	0
Udbytte af egne kapitalandele	0	0	105	0
Betalt udbytte	0	0	0	-56.760
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-37.118	0	0
Overførsler til/fra andre reserver	0	0	279.504	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	590.860	56.760
Saldo pr. 31.12.22	1.892.000	0	20.524.282	56.760

Pengestrømsopgørelse

Note	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat	647.620	1.029.416
15 Reguleringer	2.184.983	2.243.265
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	89.795	-26.410
Tilgodehavender	3.184.271	-533.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.117.936	269.243
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-369.691	-3.193.805
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	4.619.042	-212.122
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-585.768	-635.220
Betalt selskabsskat	2.834	-84.942
Pengestrømme fra driften	4.036.108	-932.284
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.199.934	-792.834
Salg af materielle anlægsaktiver	0	56.156
Køb af værdipapirer og kapitalandele	0	-92.000
Salg af værdipapirer og kapitalandele	0	92.776
Pengestrømme fra investeringer	-1.199.934	-735.902
Betalt udbytte	-56.655	-45.600
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-1.097.845	-1.111.179
Afdrag på gæld til kreditinstitutter	0	-9.564
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-49.144	-630.723
Pengestrømme fra finansiering	-1.203.644	-1.797.066
Årets samlede pengestrømme	1.632.530	-3.465.252
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	1.766.622	5.231.874
Likvide beholdninger ved årets slutning	3.399.152	1.766.622
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	3.399.152	1.766.622
I alt	3.399.152	1.766.622

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2022 DKK	2021 DKK
Offentlige tilskud	Andre driftsindtægter	317.860	2.131.304

Offentlige tilskud omfatter tilskud fra COVID-19 støtteordningen for faste omkostninger og lønkomensation samt andre ordninger.

	2022 DKK	2021 DKK
--	-------------	-------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	16.725.026	16.581.378
Pensioner	1.598.036	1.511.496
Andre omkostninger til social sikring	461.777	506.849
Andre personaleomkostninger	254.217	181.960
I alt	19.039.056	18.781.683
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	50	50

Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	129.708	267.449
Årets regulering af udskudt skat	29.337	22.683
I alt	159.045	290.132

	2022	2021
	DKK	DKK

4. Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	56.760	56.760
Overført resultat	590.860	972.656
I alt	647.620	1.029.416

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris pr. 01.01.22	51.060.503	2.552.568	0
Tilgang i året	816.877	180.982	202.075
Kostpris pr. 31.12.22	51.877.380	2.733.550	202.075
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-10.734.976	-2.069.967	0
Afskrivninger i året	-1.246.905	-193.265	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-11.981.881	-2.263.232	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	39.895.499	470.318	202.075

6. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.22	139.500
Kostpris pr. 31.12.22	139.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	139.500

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger vedr. regnskabsåret 2023.

8. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalklasse A	1.602.000	1.602.000
Kapitalklasse B	290.000	290.000
I alt		1.892.000

	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
--	-----------------	-----------------

9. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.22	1.847.655	1.824.972
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	29.337	22.683
Udskudt skat pr. 31.12.22	1.876.992	1.847.655

10. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
Gæld til realkreditinstitutter	1.048.195	12.000.000	17.213.265	18.479.827
Deposita	0	91.900	91.900	91.900
Anden gæld	50.384	114.472	379.432	428.576
I alt	1.098.579	12.206.372	17.684.597	19.000.303

11. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Afledte finan- sielle instru- menter	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.22	0	0
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i egenkapitalen	168.717	168.717

12. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med en restløbetid på 9 måneder og en samlet resterende betaling på t.DKK 20.

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende 3 biler med en restløbetid på 24-68 måneder og en samlet resterende betaling på i alt t.DKK 453. Der er indbetalt t.DKK 137 i alt i depositum vedrørende leasingkontrakterne.

Selskabet har indgået lejeaftale vedr. leje af driftsmateriel. Den årlige leje udgør t.DKK 12.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 17.433 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 40.098.

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter på i alt t.DKK 0 pr. 31.12.22, har selskabet deponeret løsøre pantebrev på i alt t.DKK 300, der omfatter pant i driftsmateriel og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 470.

Til sikkerhed for pantebrevsgæld på t.DKK 379 er der givet pant i ejendommen beliggende Østersvej 4C, Slettestrand, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.235.

14. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

	2022	2021
	DKK	DKK

15. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	0	-23.556
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.440.170	1.404.245
Finansielle indtægter	-504	-62.776
Finansielle omkostninger	586.272	635.220
Skat af årets resultat	159.045	290.132
I alt	2.184.983	2.243.265

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles de til dagsværdi og indregnes i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Dagsværdiregulering af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring), indregnes i egenkapitalen under reserve for sikringstransaktioner. Medfører den sikrede transaktion indregning af et aktiv eller en forpligtelse, indregnes den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, i kostprisen for aktivet eller forpligtelsen. Medfører den sikrede transaktion indregning af en indtægt eller en omkostning, indregnes den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, sammen med den sikrede indtægt eller omkostning.

Hvis den sikrede transaktion ikke længere forventes at finde sted, ophører behandlingen som pengestrømssikring, og den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet overføres til resultatopgørelsen under andre finansielle poster. Hvis den sikrede transaktion fortsat forventes at finde sted, men betingelserne for pengestrømssikring ikke længere er opfyldt, ophører behandlingen som sikring, og den akkumulerede dagsværdiregulering af sikringsinstrumentet forbliver under egenkapitalen, indtil transaktionen finder sted.

Dagsværdiregulering af afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som regnskabsmæssig sikring, indregnes løbende i resultatopgørelsen under andre finansielle poster.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver og offentlige tilskud.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	3	0
Bygninger	5 - 50	0 - 48
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 10	0 - 74

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -*Materielle anlægsaktiver under udførelse*

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles til kostpris. Afholdte omkostninger vedrørende materielle anlægsaktiver under udførelse overføres til den relevante aktivkategori, når aktivet er klar til brug.

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Urealiserede gevinster og tab på finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme (pengestrømssikring), indregnes under egenkapitalen i reserve for sikringstransaktioner. Reserven måles med fradrag af udskudt skat. Reserven opløses, når den sikrede transaktion finder sted eller den ikke længere forventes at finde sted.

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og køb og salg af egne kapitalandele samt finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.