



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Erhvervsstyrelsen

# Helsinge Rejsebureau ApS

CVR-nr. 24 20 62 11

Gilleleje Hovedgade 28  
3250 Gilleleje

## Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2013

Lise-Lotte Edelskov

*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Helsingør Rejsebureau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

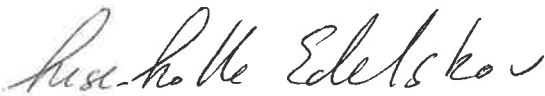
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 31. maj 2013

I direktionen:

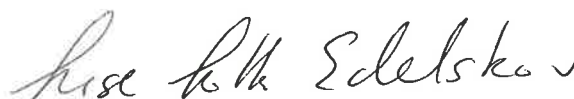


Lise-Lotte Edelskov

I bestyrelsen:



Ole Baungaard Hyldeborg



Lise-Lotte Edelskov

# Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejerne i Helsinge Rejsebureau ApS*

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helsinge Rejsebureau ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. En væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår 2013 er, at selskabet opretholder den nødvendige finansiering i form af eksisterende lån og kreditter, samt at selskabet fremadrettet kan generere overskud. Ledelsen bedømmer, at selskabet vil kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter, og at selskabet vil have overskud de kommende år, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

#### *Kapitaltab*

Vi gør opmærksom på, at selskabet har tabt sin kapital, hvorfor selskabet i henhold til selskabslovens § 119 skal redegøre for selskabets økonomiske stilling overfor anpartshaverne og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 31. maj 2013

**Piaster Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**



Søren Friis Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Helsinge Rejsebureau ApS Gilleleje Hovedgade 28 3250 Gilleleje
	Telefon: 48 79 33 66
	Telefax: 48 79 31 11
	E-Mail: <a href="mailto:info@helsinge-rejsebureau.dk">info@helsinge-rejsebureau.dk</a>
	Hjemmeside: <a href="http://www.helsinge-rejsebureau.dk">www.helsinge-rejsebureau.dk</a>
	CVR-nr.: 24 20 62 11
	Stiftet: 2. oktober 1975
	Hjemsted: Gilleleje
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Lise-Lotte Edelskov
<b>Bestyrelse</b>	Ole Baungaard Hyldborg Lise-Lotte Edelskov
<b>Revisor</b>	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Gilleleje Afdeling Vesterbrogade 6 3250 Gilleleje

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i rejsebureauvirksomhed. Salget omfatter erhvervs- og fritidsrejser til hele verden

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### *Selskabets fortsatte drift*

Regnskabsåret 2013 forventes at vise et positivt resultat, og selskabet forventer at reetablere egenkapitalen gennem profitabel vækst de kommende år.

Selskabets ultimative anpartshaver har afgivet en erklæring om at støtte selskabet ved at tilføre den fornødne likviditet til at gennemføre den fortsatte drift i regnskabsåret 2013.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>726.885</b>	<b>904.767</b>
Personaleomkostninger	2	-1.404.723	-1.263.532
Af- og nedskrivninger	3	-12.384	-1.610
<b>Driftsresultat</b>		<b>-690.222</b>	<b>-360.375</b>
Finansielle indtægter	4	14.084	19.970
Finansielle omkostninger	5	-127.070	-147.788
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-803.208</b>	<b>-488.193</b>
Skat af årets resultat	6	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-803.208</b>	<b>-488.193</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-803.208	-488.193
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-803.208</b>	<b>-488.193</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2012	2011
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		80.464	92.848
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>80.464</b>	<b>92.848</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>80.464</b>	<b>92.848</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		560.989	190.674
Andre tilgodehavender		13.834	29.652
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		44.467	97.329
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>619.290</b>	<b>317.655</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>370.540</b>	<b>367.536</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>18.633</b>	<b>5.812</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.008.463</b>	<b>691.003</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.088.927</b>	<b>783.851</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2012	2011
Anpartskapital		265.000	265.000
Overført resultat		-2.661.836	-1.858.628
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>	8	<b>-2.396.836</b>	<b>-1.593.628</b>
Hensættelser til udskudt skat	9	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter		498.274	268.973
Modtagne forudbetalinger fra kunder		437.457	330.592
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.048.432	986.458
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		568.520	281.799
Anden gæld		933.080	509.657
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.485.763</b>	<b>2.377.479</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.485.763</b>	<b>2.377.479</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.088.927</b>	<b>783.851</b>
Usikkerhed om going concern	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter	12		

## Noter

### 1 Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan opretholde den nuværende finansiering og at selskabet indenfor de næste par regnskabsår vil have reetableret egenkapitalen og ligeledes vil være egenfinansieret som følge af positive resultater. Det er en forudsætning for den fortsatte drift at den nuværende finansiering opretholdes. Det er ledelsens vurdering, at finansieringen opretholdes og regnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets ultimative anpartshaver har tillige afgivet en erklæring om at støtte selskabet ved at tilføre den fornødne likviditet til at gennemføre den fortsatte drift i regnskabsåret 2013.

	2012	2011
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.374.983	1.233.578
Omkostninger til social sikring	29.740	29.954
	<b>1.404.723</b>	<b>1.263.532</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	9.226
Indretning af lejede lokaler	12.384	12.384
Fortjeneste på salg af materielle anlægsaktiver	0	-20.000
	<b>12.384</b>	<b>1.610</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	14.084	19.970
	<b>14.084</b>	<b>19.970</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	127.070	147.788
	<b>127.070</b>	<b>147.788</b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
<i>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</i>		
Kostpris 1. januar	215.245	545.521
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-330.276
Kostpris 31. december	<u>215.245</u>	<u>215.245</u>
Afskrivninger 1. januar	215.245	536.295
Årets afskrivninger	0	9.226
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-330.276
Afskrivninger 31. december	<u>215.245</u>	<u>215.245</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Indretning af lejede lokaler</i>		
Kostpris 1. januar	123.806	123.806
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>123.806</u>	<u>123.806</u>
Afskrivninger 1. januar	30.958	18.574
Årets afskrivninger	12.384	12.384
Afskrivninger 31. december	<u>43.342</u>	<u>30.958</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u>80.464</u>	<u>92.848</u>

## Noter

	2012	2011
<b>8 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	265.000	265.000
Anpartskapital 31. december	265.000	265.000
Overført resultat 1. januar	-1.858.628	-1.370.435
Forslag til årets resultatfordeling	-803.208	-488.193
Overført resultat 31. december	-2.661.836	-1.858.628
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>-2.396.836</b>	<b>-1.593.628</b>
<b>9 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	0	0
Regulering af udskudt skat i året	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter

### 10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i L-L Edelskov koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske (selskabsskatter og) kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige (selskabsskatter og) kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgår pr. 31. december 2012 tkr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor Rejsegarantifonden, Profil Rejser A/S og SEB Kort, Danmark, er der stillet en bankgaranti på samlet tkr. 700.

### 12 Nærtstående parter

Helsingør Rejsebureau ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse

Administrerende direktør Lise-Lotte Edelskov, Stængestykket 5, 3230 Græsted, der er hovedanpartshaver.

#### Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

#### Transaktioner med nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af anpartskapitalen:

L-L Edelskov ApS  
Grivskov Kommune

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

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.

#### 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### 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 samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Bygninger	20-40 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nedskrivning af materielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

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

### **Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.