

Årsrapport for 2015

ALT Rejsebureau A/S
Vesterbrogade 6 D
1620 København V
CVR-nr. 81 99 27 11

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 25/05 2016

Dirigent:



D. SAPPYKIN

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 17

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for ALT Rejsebureau 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. april 2016

Direktion:



Alexandre Bezlioudov

Bestyrelse:

✓


Dmitry Saprykin



Sergey Aleksandrovsky



Aleksander Mazurets



Alexandre Bezlioudov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ALT Rejsebureau A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ALT Rejsebureau A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 fejlinformation, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 18. april 2016

THORVALD REIN A/S

CVR-nr. 79 35 53 13

Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: ALT Rejsebureau A/S
Vesterbrogade 6 D
1620 København V

Telefon: 33 12 20 30
Telefax: 33 14 11 82
Hjemmeside: www.altrejser.dk
E-mail: info@altrejser.dk
CVR-nr.: 81 99 27 11
Stiftet: 14. juni 1977
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion: Alexandre Bezlioudov

Bestyrelse: Dmitry Saprykin
Sergey Aleksandrovsky
Aleksander Mazurets
Alexandre Bezlioudov

Revision: Thorvald Rein A/S
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at yde konsulentbistand for ansøgere med henblik på at opnå visum samt at drive rejsebureau- og chartervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets resultat for 2015 udviser et underskud på kr. 544.863 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.193.633.

Selskabets resultat har ikke levet op til de forventninger, der var stillet til årsresultatet.

Forventninger til 2016

Bestyrelsen forventer et mindre resultat i næste regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ALT Rejsebureau A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af programrejser samt individuelle rejsearrangementer indregnes i resultatopgørelsen, hvor dagen for afrejsen finder sted. Øvrig nettoomsætning indregnes såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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

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.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	19%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen (fortsat)

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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 22%.

Gældsforpligtelser

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

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.

Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note

 2014
i 1.000 kr.

	BRUTTORESULTAT	4.179.430	3.545
1	Personaleomkostninger	-3.535.503	-4.779
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-122</u>
	DRIFTSRESULTAT	643.927	-1.356
	Andre finansielle omkostninger	<u>-21.936</u>	<u>-23</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	621.991	-1.379
3	Skat af årets resultat	<u>-77.128</u>	<u>139</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>544.863</u></u>	<u><u>-1.240</u></u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	0	0
	Overført resultat	<u>544.863</u>	<u>-1.240</u>
	DISPONERET I ALT	<u><u>544.863</u></u>	<u><u>-1.240</u></u>



Balance pr. 31. december 2015

AKTIVER

Note			2014 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER		
4	Materielle anlægsaktiver:		
	Grunde og bygninger	0	1.697
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	271
		<u>0</u>	<u>1.968</u>
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Depositum	340.426	291
		<u>340.426</u>	<u>291</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>340.426</u>	<u>2.259</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	317.355	187
	Skatteaktiv	316.496	211
	Andre tilgodehavender	523.430	21
	Periodeafgrænsningsposter	210.344	29
		<u>1.367.625</u>	<u>448</u>
	Likvide beholdninger:		
	Likvide midler	1.538.867	724
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.906.492</u>	<u>1.172</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.246.918</u>	<u>3.431</u>



Balance pr. 31. december 2015

PASSIVER

Note			2014 i 1.000 kr.
5	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	500.000	500
	Reserve for opskrivninger	0	621
	Overført resultat	1.693.633	1.149
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	2.193.633	2.270
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.366	221
	Anden gæld	899.919	940
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.053.285	1.161
	PASSIVER I ALT	3.246.918	3.431
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Nærtstående parter		

Noter

		2014 i 1.000 kr.	
1	PERSONALEOMKOSTNINGER		
	Lønninger og vederlag	3.169.462	3.538
	Pensioner	306.935	335
	Andre omkostninger til social sikring	71.078	120
	Øvrige personaleomkostninger	<u>-11.972</u>	<u>786</u>
		<u>3.535.503</u>	<u>4.779</u>
	Det gennemsnitlige antal beskæftigede	<u>9</u>	<u>11</u>
2	AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Grunde og bygninger	0	53
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>69</u>
		<u>0</u>	<u>122</u>
3	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Regulering af udskudt skat	<u>77.128</u>	<u>-139</u>
		<u>77.128</u>	<u>-139</u>

Noter

	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	921.630	402.842	837.893
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	<u>-921.630</u>	<u>0</u>	<u>-510.000</u>
 Anskaffelsessum pr. 31. december 2015	<u>0</u>	<u>402.842</u>	<u>327.893</u>
 Opskrivninger pr. 1. januar 2015	828.370	0	0
Opskrivninger i år	0	0	0
Opskrivninger tidligere år	<u>-828.370</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 Opskrivninger pr. 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	53.466	402.842	566.953
Årets af- og nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-53.466</u>	<u>0</u>	<u>-239.060</u>
 Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	<u>0</u>	<u>402.842</u>	<u>327.893</u>
 Bogført værdi pr. 31. december 2015	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

5	EGENKAPITAL	Pr. 01.01.2015	Bevægelser	Forslag til årets resultat- fordeling	Pr. 31.12.2015
	Selskabskapital	500.000	0	0	500.000
	Reserve for opskrivninger	621.277	-621.277	0	0
	Overført resultat	1.148.770	0	544.863	1.693.633
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>2.270.047</u>	<u>-621.277</u>	<u>544.863</u>	<u>2.193.633</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de sidste 5 år.

Selskabskapitalen er fordelt således:

5 aktier á kr. 100.000	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>

Noter

6 EVENTUALFORPLIGTELSE

Huslejeforpligtelser, opsigelsesperiode 6 mdr., kr. 245.352.

7 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er stillet indenlandske garantiforpligtelser på kr. 770.000.

Der er stillet udenlandske garantier på kr. 211.000.

Indestående kr. 31.250 i Danske Bank er stillet til sikkerhed for garantierne.

8 NÆRTSTÅENDE PARTER

ALT Rejsebureau A/S nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

PJSC Aeroflot - Russian Airlines

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

PJSC Aeroflot - Russian Airlines

10 Arbat st., Moscow