
Tellus Rejser ApS

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 34 45 40 51

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 1 /7 2013

Mikael Hesselø
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Erklæring afgivet af uafhængig revisor 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Beretning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 2. marts - 30. april 5

Balance 30. april 6

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. marts 2012 - 30. april 2013 for Tellus Rejser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 1. juli 2013

Direktion

Mikael Hesselø

Erklæring afgivet af uafhængig revisor

Til kapitalejeren i Tellus Rejser ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Tellus Rejser ApS for regnskabsåret 2. marts 2012 - 30. april 2013. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. marts 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 1. juli 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Petersen
statsautoriseret revisor

Claus Lidegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tellus Rejser ApS
Gjelstensåsen 45
3650 Ølstykke

Telefon: 2026 4142

E-mail: www.tellus-rejser.dk

CVR-nr.: 34 45 40 51

Regnskabsperiode: 2. marts 2012 - 30. april 2013

Stiftet: 2. marts 2012

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemstedskommune: Egedal

Direktion

Mikael Hesselø

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Beretning

Årsrapporten for Tellus Rejser ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at arrangere og udbyde rejser, der afsættes til kunderne, enten direkte eller via formidlere.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 159.547, og selskabets balance pr. 30. april 2013 udviser en egenkapital på DKK 140.453.

Kapitalberedskabet

Selskabet forventer at retablere selskabskapitalen ved egen indtjening. Selskabets moderselskab EMH Invest ApS har tilkendegivet at støtte økonomisk i det kommende år såfremt der er behov for dette.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 2. marts - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> DKK
Bruttotab		-93.582
Personaleomkostninger	1	<u>-118.438</u>
Resultat før finansielle poster		-212.020
Finansielle omkostninger	2	<u>-710</u>
Resultat før skat		-212.730
Skat af årets resultat	3	<u>53.183</u>
Årets resultat		<u>-159.547</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>-159.547</u>
	<u>-159.547</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> DKK
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.121
Selskabsskat		53.183
Tilgodehavender		74.304
Likvide beholdninger		123.066
Omsætningsaktiver		197.370
Aktiver		197.370
Passiver		
Selskabskapital		300.000
Overført resultat		-159.547
Egenkapital		140.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.220
Anden gæld		32.796
Periodeafgrænsningsposter		12.901
Kortfristede gældsforpligtelser		56.917
Gældsforpligtelser		56.917
Passiver		197.370
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4	

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 2. marts	300.000	0	300.000
Årets resultat	0	-159.547	-159.547
Egenkapital 30. april	300.000	-159.547	140.453

Noter til årsrapporten

1 Personalemkostninger

Lønninger	117.520
Andre personaleomkostninger	918
	<hr/>
	118.438

2 Finansielle omkostninger

Kursreguleringer omkostninger	710
	<hr/>
	710

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-53.183
	<hr/>
	-53.183

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er gennem bankforbindelse stillet sikkerhed på DKK 300.000 overfor rejsegarantifonden.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tellus Rejser ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Omkostninger til opnåelse af omsætning

Omkostninger til opnåelse af omsætning indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med modelselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.