


Erhvervsrejser bornholm ApS
Lille Torv 9, 1., 3700 Rønne
Årsrapport for 2014/2015

CVR-nr. 15 14 86 32

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/3 2015.


dirigent



Indhold

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning</u>	
Selskabsoplysninger	2
Beretning	3
<u>Påtegninger</u>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
<u>Årsrapport 1. juli 2014 - 30. juni 2015</u>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabsnavn: Erhvervsrejser bornholm ApS
Lille Torv 9, 1.
3700 Rønne

Hjemstedskommune: Bornholms Regionskommune

Anpartskapital: 125.000

Selskabets direktion: Susan Lisbeth Koch

CVR-nr. 15 14 86 32

Selskabets revisor: Bornholms Revision
Statsautoriserede revisorer
Tornegade 4. 1. sal
3700 Rønne

Beretning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive rejsebureauvirksomhed og dermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets indtjening vurderes at være tilfredsstillende.

For det kommende regnskabsår forventes der et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2015 for Erhvervsrejser bornholm 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 21. juli 2015

I direktionen



Susan Lisbeth Koch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Erhvervsrejser bornholms ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Erhvervsrejser bornholms ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

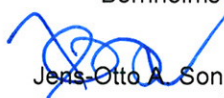
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

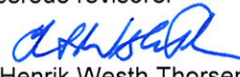
Den uafhængige revisors erklæringerUdtalelse om ledelsesberetningen

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.

Rønne, den 21. juli 2015

Bornholms Revision, Statsautoriserede revisorer


Jens-Otto A. Sonne


Henrik Westh Thorsen

Statsautoriserede revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erhvervsrejser bornholm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra sidste år. Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

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.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten fremkommer som forskellen mellem nettoomsætningen, som er opgjort til periodens fakturerede salg, og det hertil medgåede vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen medtages i resultatopgørelsen på tidspunkt for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat til betaling samt i forskydning i den udskudte skat.

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

		<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år	0

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere nytte- eller salgsværdi.

Tilgodehavender fra salg

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

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>		<u>2013/2014</u>
Bruttofortjeneste		991.007	989.688
Personaleomkostninger	1	(797.945)	(772.257)
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	<u>(37.500)</u>	<u>(38.566)</u>
Resultat før renter		155.562	178.865
Finansielle indtægter		297	155
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(1.225)</u>
Resultat før skat		155.859	177.795
Skat af årets resultat	3	<u>(33.889)</u>	<u>(57.292)</u>
Årets resultat		<u>121.970</u>	<u>120.503</u>

Forslag til resultatdisponering:

Årets resultat	<u>121.970</u>
	<u>121.970</u>
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>121.970</u>
	<u>121.970</u>

Balance pr. 30. juni 2015Aktiver

	<u>Note</u>		<u>30/06-2014</u>
<u>Anlægsaktiver:</u>			
<u>Materielle anlægsaktiver:</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	36.065	73.565
		<u>36.065</u>	<u>73.565</u>
<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>			
Depositem		13.500	13.500
		<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>49.565</u>	<u>87.065</u>
<u>Omsætningsaktiver:</u>			
<u>Tilgodehavender:</u>			
Tilgodehavende fra salg		554.097	559.037
		<u>554.097</u>	<u>559.037</u>
Likvide beholdninger		<u>846.589</u>	<u>597.646</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.400.686</u>	<u>1.156.683</u>
Aktiver i alt		<u>1.450.251</u>	<u>1.243.748</u>

Balance pr. 30. juni 2015Passiver

	<u>Note</u>		<u>30/06-2014</u>
<u>Egenkapital:</u>			
Anpartskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat		200.158	78.188
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital i alt	5	<u>325.158</u>	<u>203.188</u>
<u>Hensatte forpligtelser:</u>			
Udsendt skat		<u>6.055</u>	<u>14.659</u>
<u>Gældsforpligtelser:</u>			
<u>Langfristede gældsforpligtelser:</u>			
Gældsbrief	6	<u>315.000</u>	<u>315.000</u>
<u>Kortfristede gældsforpligtelser:</u>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		569.994	512.545
Selskabsskat		15.826	45.920
Anden gæld		<u>218.218</u>	<u>152.436</u>
		<u>804.038</u>	<u>710.901</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.119.038</u>	<u>1.025.901</u>
Passiver i alt		<u>1.450.251</u>	<u>1.243.748</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

		<u>2013/2014</u>
1. <u>Personaleomkostninger:</u>		
Gager og lønninger	690.489	736.774
Pensioner	93.330	22.707
Øvrige omkostninger til social sikring	14.126	12.776
	<u>797.945</u>	<u>772.257</u>
2. <u>Materielle anlægsaktiver:</u>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<u>Anskaffelsessum</u>		
Anskaffelsessum primo		496.628
Tilgang		0
Afgang		0
Anskaffelsessum ultimo		<u>496.628</u>
<u>Afskrivninger</u>		
Afskrivninger primo		423.063
Afskrivninger tilbageført vedr. årets afgang		0
Årets afskrivninger		37.500
Afskrivninger ultimo		<u>460.563</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>36.065</u>
<u>Årets afskrivninger</u>		
Årets afskrivninger, jf. ovenfor		37.500
Regnskabsmæssig avance ved afhændelse af Andre anlæg mv.		0
		<u>37.500</u>
3. <u>Skat af årets resultat:</u>		
Selskabsskat		44.826
Udskudt skat		(8.604)
Regulering tidligere år		(2.333)
		<u>33.889</u>
4. <u>Anpartskapital:</u>		
Selskabets anpartskapital består af 250 stk. anparter á kr. 500.		
Anpartskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.		
Selskabets anpartskapital har i regnskabsåret 2013/14 været nedskrevet med nom. kr. 62.500 med henlæggelse til særlig reserve samt forhøjet med nom. 62.500 ved fondsanpartsudvidelse.		

Noter

5. <u>Egenkapital:</u>	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	78.188	0	203.188
Overført årets resultat		121.970		121.970
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>200.158</u>	<u>0</u>	<u>325.158</u>

6. Gældsbev:

Gældsbevet med en restgæld på t.kr. 315 indfries senest den 24. september 2016.

7. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser:

Der er overfor Rejsegarantifonden etableret sikringskonto med en garantiforpligtelse på t.kr. 300. Sikringskontoen er endvidere stillet til sikkerhed for gældsbev med en restgæld på t.kr. 315.

Der er overfor IATA stillet et bankgaranti på t.kr. 245.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 55. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel fra udlejers side og med 3 måneders varsel fra lejers side.