
SKI TOTAL A/S

CVR-nr.: 28695543

Solsikkevej 15
4930 Maribo

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/12/2024

Kaj Justesen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKI TOTAL A/S Solsikkevej 15 4930 Maribo
	CVR-nr.: 28695543 Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024
Revisor	HR REVISION - BARRETT APS Kanalholmen 1 2650 Hvidovre DK Danmark
	CVR-nr.: 28842562 P-enhed: 1014874468

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2023 til 30. juni 2024 for SKI TOTAL A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Maribo, den 12/12/2024

Direktion

Henrik Degn Justesen

Bestyrelse

Henrik Degn Justesen

Karin Justesen

Kaj Degn Justesen

Mette Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i SKI TOTAL A/S.

Vi har opstillet årsregnskabet for SKI TOTAL A/S for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvidovre, den 12/12/2024

HR REVISION - BARRETT APS
CVR-nr.: 28842562
Kenneth Barrett, mne16913
registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drift rejsebureauvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoomsætning

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens §32 foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når varen er solgt og leveret.

Andre eksterne omkostninger

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

Kapitalandele i datterselskaber

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med

udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettiget omkostninger. Ved beregningen anvendes den til enhver tid gældende selskabsskatteprocent.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til andelen af dattervirksomhedens regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

Ændringer i dattervirksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af dattervirksomhedens resultat.

Tilgodehavender

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

Skyldig 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.

Gældsforpligtelser

Gæld 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-92.291	739.684
Personaleomkostninger	1	-932.110	-706.215
Resultat af ordinær primær drift		-1.024.401	33.469
Indtægter af kapitalinteresser		72.040	135.694
Andre finansielle indtægter		4.552	848
Øvrige finansielle omkostninger		-12.663	-15.059
Ordinært resultat før skat		-960.472	154.952
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-960.472	154.952
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-960.472	154.952
I alt		-960.472	154.952

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.000	89.000
Materielle anlægsaktiver i alt		89.000	89.000
Kapitalinteresser		273.443	201.403
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	273.443	201.403
Anlægsaktiver i alt		362.443	290.403
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.708	38.310
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		594.104	429.675
Tilgodehavende skat		4.000	2.000
Andre tilgodehavender		5.727	27.976
Periodeafgrænsningsposter		590.022	995.337
Tilgodehavender i alt		1.236.561	1.493.298
Likvide beholdninger		1.128.965	1.061.866
Omsætningsaktiver i alt		2.365.526	2.555.164
AKTIVER I ALT		2.727.969	2.845.567

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		632.936	1.593.408
Egenkapital i alt		1.132.936	2.093.408
Ansvarlig lånekapital		513.942	503.865
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		700.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.213.942	503.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.300	34.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		63.791	213.544
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		300.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		381.091	248.294
Gældsforpligtelser i alt		1.595.033	752.159
PASSIVER I ALT		2.727.969	2.845.567

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Løn og gager	913.807	687.296
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	18.303	18.919
	<u>932.110</u>	<u>706.215</u>

2. Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2022/23 kr.
SKITOTAL Frankrig	
Saldo primo	201.403
Årets resultat	72.040
Saldo ultimo	<u>273.443</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har gennem Jyske Bank stillet en garanti på kr. 300.000 overfor Rejsegarantifonden.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023/24
3