

Oure Sport Rejser ApS

CVR-nr. 27 98 61 53

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. oktober 2013



Dirigent

Peter Andreas Holst-Jensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. juni 2012 - 31. maj 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

2talRevision

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 for Oure Sport Rejser ApS.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. oktober 2013

Direktionen



Peter Andreas Holst-Jensen

Bestyrelsen

Peter Andreas Holst-Jensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Oure Sport Rejser ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Oure Sport Rejser ApS for regnskabsåret 1. juni 2012 til 31. maj 2013, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2012 - 31. maj 2013 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.

Herlev, den 30. oktober 2013

2talRevision

Registreret Revisionsfirma FRR



Morten Thornberg
registreret revisor

2talRevision

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Oure Sport Rejser ApS
Sortedam Dossering 27, 2. th
2200 København N

| | |
|-------------------|-------------------|
| CVR-nr. | 27 98 61 53 |
| Stiftelsesdato | 13. august 2004 |
| Hjemstedskommune: | København |
| Regnskabsår: | 1. juni - 31. maj |

Bestyrelse

Peter Andreas Holst-Jensen

Direktion

Peter Andreas Holst-Jensen

Revisor

2talRevision
Generatorvej 37
2730 Herlev

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. oktober 2013 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er aktiviteter indenfor rejsebranchen samt aktiviteter der efter ledelsens skøn er beslægtet hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2012/13, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, som udviser et overskud på 174 t.kr., lever op til direktionens forventning og anses som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Oure Sport Rejser ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af salg af rejser, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balance

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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

| <u>Note</u> | <u>2012/13</u> <u>kr.</u> | <u>2011/12</u> <u>kr.</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttoresultat | 508.696 | 125.435 |
| 2 Personaleomkostninger | -237.034 | -118.108 |
| Afskrivninger | <u>-23.462</u> | <u>-45.791</u> |
| Resultat af primær drift | 248.200 | -38.464 |
| Finansielle indtægter | 8.117 | 12.975 |
| Finansielle omkostninger | <u>-15.629</u> | <u>-19.381</u> |
| Resultat før skat | 240.688 | -44.870 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>-66.204</u> | <u>9.396</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>174.484</u> | <u>-35.474</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | |
| Overført resultat til næste år | <u>174.484</u> | |
| Resultatdisponering i alt | <u>174.484</u> | |

Balance pr. 31. maj**Aktiver**

| <u>Note</u> | <u>2013</u> <u>kr.</u> | <u>2012</u> <u>kr.</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 33.423 | 29.885 |
| 4 Materielle anlægsaktiver i alt | 33.423 | 29.885 |
| Langfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder | 208.360 | 0 |
| Udskudt skat | 17.596 | 83.800 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 225.956 | 83.800 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 259.379 | 113.685 |
| Andre tilgodehavender | 109 | 13.255 |
| Periodeafgrænsningsposter | 21.120 | 34.254 |
| Tilgodehavender i alt | 21.229 | 47.509 |
| Likvide beholdninger | 0 | 1.800 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 21.229 | 49.309 |
| AKTIVER I ALT | 280.608 | 162.994 |

Balance pr. 31. maj

Passiver

| <u>Note</u> | 2013 | 2012 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Virksomhedskapital | 126.000 | 126.000 |
| Overført resultat | <u>-20.963</u> | <u>-195.447</u> |
| 5 EGENKAPITAL I ALT | <u>105.037</u> | <u>-69.447</u> |
| | | |
| Ansvarlig lånekapital | <u>9.342</u> | <u>126.862</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>9.342</u> | <u>126.862</u> |
| | | |
| Bankgæld | 80.690 | 85.579 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 46.793 | 20.000 |
| Anden gæld | <u>38.746</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>166.229</u> | <u>105.579</u> |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>175.571</u> | <u>232.441</u> |
| | | |
| PASSIVER I ALT | <u>280.608</u> | <u>162.994</u> |

- 1 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger pr. 31. maj 2013 selskabets omsætningsaktiver med 145 t.kr.

Selskabets kapitalejer har tilkendegivet at stille likviditet til rådighed for selskabet frem til 31. maj 2014, således at selskabets forpligtelser kan betales i takt med at disse forfalder.

På denne baggrund er det ledelsens vurdering at der ikke vil være problemer i forbindelse med selskabets fortsatte drift.

| | 2012/13 | 2011/12 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 231.188 | 128.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | -9.892 |
| Andre personaleomkostninger | 5.846 | 0 |
| | 237.034 | 118.108 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 66.204 | -9.396 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 66.204 | -9.396 |

Noter

| | <u>Drifts- materiel og inventar</u> |
|--|---|
| 4. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 292.989 |
| Årets tilgang | 27.000 |
| Årets afgang | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>319.989</u> |
| | |
| Afskrivninger primo | -263.104 |
| Årets afskrivninger | -23.462 |
| Årets afskrivninger på afhændede aktiver | <u>0</u> |
| Afskrivninger ultimo | <u>-286.566</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>33.423</u> |
| | |
| Heraf udgør leasede aktiver | <u>0</u> |

5. Egenkapitalopgørelse

| | <u>Primo</u> | <u>Resultat- disponering</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|
| | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Virksomhedskapital | 126.000 | 0 | 126.000 |
| Overført resultat | <u>-195.447</u> | <u>174.484</u> | <u>-20.963</u> |
| | <u>-69.447</u> | <u>174.484</u> | <u>105.037</u> |

Ændringer i virksomhedskapitalen inden for de seneste 5 år

| | <u>Virksomheds- kapital</u> |
|--|---------------------------------|
| Kapital ved stiftelse d. 13. august 2004 | <u>126.000</u> |
| Ultimo | <u>126.000</u> |

Virksomhedskapitalen består af 126 anparter á nom. 1.000 kr. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualposter

Ingen.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på 300 t.kr. overfor Rejsegarantafonden.

