

# **KARAVANE REJSER ApS**

Årsrapport  
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**22/12/2014**

---

**Lise Kloch**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            KARAVANE REJSER ApS  
                                 Flæsketorvet 68  
                                 1711 København V

                                 CVR-nr:                33083904  
                                 Regnskabsår:        01/07/2013 - 30/06/2014

**Revisor**                 Revsbæk revision  
                                 Slagelsevej 184  
                                 4700 Næstved

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2013/2014 for Karavane Rejser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt det opnåede resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19/12/2014

**Direktion**

Lise Kloch

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Karavane Rejser ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Karavane Rejser ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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. 30.juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Der er i året foretaget beregning af rejsegodtgørelse til medarbejdere med manglende indberetning til SKAT. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

### **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.

Næstved, 19/12/2014

Søren Revsbæk  
Registreret revisor  
Revsbæk revision

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rejsebureauvirksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et overskud, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende efter at selskabet har udvidet omfanget af aktiviteterne i det forløbne år.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet specifikke hændelser efter regnskabsårets udløb, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af regnskabet

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

### Sammenligningstal:

Selskabet har søgt og fået refunderet moms vedr. tidligere regnskabsår. Sammenligningstal er ikke korrigeret herfor. Beløbet er taget til indtægt i regnskabsåret 2013/2014.

### Resultatopgørelsen:

#### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang er sket til køber.

### Personaleomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger. Blandt andet leje- og leasingydelser, serviceaftaler og forsikringer.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### 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 omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 24,5 pct.

### Balancen:

#### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Inventar og driftsmidler: 3 år. Restværdi 0.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Forudbetalinger

Forud modtagne beløb vedrørende fremtidige rejser optages som tilgodehavende frem til rejsens afholdelse. Et tilsvarende beløb er hensat under periodisering som forpligtelse.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forpligtelse til leverancer af rejser efter balancedagen.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 24,5%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser 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 svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>255.579</b>	<b>103.783</b>
Personaleomkostninger .....		-209.367	-30.110
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-20.299	-7.180
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>25.913</b>	<b>66.493</b>
Andre finansielle indtægter .....		364	247
Øvrige finansielle omkostninger .....		-10.840	-8.264
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>15.437</b>	<b>58.476</b>
Ekstraordinære indtægter .....		0	18.364
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>15.437</b>	<b>76.840</b>
Skat af årets resultat .....		-5.562	-18.275
<b>Årets resultat</b> .....		<b>9.875</b>	<b>58.565</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		9.875	58.565
<b>I alt</b> .....		<b>9.875</b>	<b>58.565</b>

# Balance 30. juni 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.000	2.866
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>2.000</b>	<b>2.866</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.000</b>	<b>2.866</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		444.750	514.000
Andre tilgodehavender .....		14.512	7.837
Periodeafgrænsningsposter .....		164.183	24.191
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>623.445</b>	<b>546.028</b>
Likvide beholdninger .....		324.152	393.076
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>947.597</b>	<b>939.104</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>949.597</b>	<b>941.970</b>

# Balance 30. juni 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	160.000	160.000
Overført resultat .....		15.680	5.805
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>175.680</b>	<b>165.805</b>
Skyldig selskabsskat .....		8.137	2.575
Anden gæld .....	3	5.038	7.574
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		7.887	36.116
Periodeafgrænsningsposter .....		752.855	729.900
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>773.917</b>	<b>776.165</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>773.917</b>	<b>776.165</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>949.597</b>	<b>941.970</b>

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	2013/2014 kr.	2013/2012 kr.
<b>Driftsmidler og inventar</b>		
Kostpris primo	16.729	16.729
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>16.729</b>	<b>16.729</b>
Af- og nedskrivning primo	-13.863	-9.002
Årets afskrivning	-866	-4.861
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-14.729</b>	<b>-13.863</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.000</b>	<b>2.866</b>

## 2. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 160.000 aktier a 1.000 kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

## 3. Anden gæld

	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
<b>Anden gæld</b>		
Skyldig A-skat	0	4.648
Skyldig AM-bidrag	0	2.386
Skyldig ATP	1.080	540
Skyldig skattekonto	3.958	0
	<b>5.038</b>	<b>7.574</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt på lejemål med opsigelse, forpligtelsen udgør op til kr. 6.000

## **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har overfor rejsegarantifonden stillet en garanti på kr. 300.000

## **6. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Nedenstående kapitalejere besidder minimum 5% af selskabskapitalen eller minimum 5% af stemmerettighederne

Lise Kloch  
Esben Snares Gade 14  
København V