

Rejsebureauet Nordia A/S

CVR-nr. 32093124

ÅRSRAPPORT 2012

Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab


Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

cm@cmrevision.dk
www.cmrevision.dk

CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den ~~22.~~³⁰ maj 2013



~~Steen John~~
Dirigent

Carsten Hedegaard

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Rejsebureauet Nordia A/S Grundtvigsvej 27B 1864 Frederiksberg C
	CVR-nr. 32093124
	Stiftelsesdato 06-04-2009
	Regnskabsår 1. januar 2012 - 31. december 2012
Bestyrelse	Steen John Carsten Halle Søren Milholt
Direktion	Steen John, Direktør
Revisor	Chr. Mortensen Revisionsfirma Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Rejsebureauet Nordia A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Frederiksberg, den 5. april 2013

Direktion



Steen John
Direktør

Bestyrelse



Steen John



Carsten Halle

Søren Milholt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rejsebureauet Nordia A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rejsebureauet Nordia A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

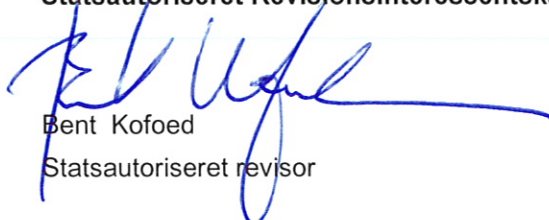
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

København, den 5. april 2013

Chr. Mortensen Revisionsfirma

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab



Bent Kofoed
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rejsebureauvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et resultat på kr. 31.106, og virksomhedens balance pr. 31. december 2012 udviser en balancesum på kr. 3.787.181, og en egenkapital på kr. 1.218.700

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rejsebureauet Nordia A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af 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.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		1.427.964	1.560.172
Personaleomkostninger	1	-1.339.213	-1.452.574
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-64.386	-83.238
Driftsresultat		24.365	24.360
Finansielle indtægter		66.993	61.660
Finansielle omkostninger		-50.477	-20.615
Resultat før skat		40.881	65.405
Skat af årets resultat		-9.775	-18.500
Årets resultat		31.106	46.905
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		31.106	46.905
		31.106	46.905

Rejsebureauet Nordia A/S

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Goodwill	3	43.893	76.813
Immaterielle anlægsaktiver		43.893	76.813
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	25.579	38.830
Materielle anlægsaktiver		25.579	38.830
Finansielle anlægsaktiver		100.791	99.633
Anlægsaktiver		170.263	215.276
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.826.398	867.807
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.654.607	1.729.901
Andre tilgodehavender		77.200	105.083
Periodeafgrænsningsposter		13.440	42.325
Udskudte skatteaktiver		17.900	12.875
Tilgodehavender		3.589.545	2.757.991
Likvide beholdninger		27.373	25.351
Omsætningsaktiver		3.616.918	2.783.342
Aktiver		3.787.181	2.998.618

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		1.010.000	1.010.000
Overført resultat		208.700	177.594
Egenkapital	5	1.218.700	1.187.594
Gæld til banker		1.048.453	363.781
Modtagne forudbetalinger fra kunder		195.705	140.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser		847.283	927.915
Selskabsskat		14.800	27.375
Anden gæld		362.240	251.855
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		100.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.568.481	1.811.024
Gældsforpligtelser		2.568.481	1.811.024
Passiver		3.787.181	2.998.618
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	6		

Noter

	2012	2011
1. Personalemkostninger		
Løn og gager	1.265.333	1.358.394
Pensioner	50.200	66.000
Andre personaleudgifter	23.680	28.180
	1.339.213	1.452.574
Der er ikke betalt vederlag til selskabets bestyrelse		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	14.800	27.375
Reg. udskudt skat	-5.025	-8.875
Skat af årets resultat i alt	9.775	18.500
3. Goodwill		
Kostpris primo	164.600	164.600
Kostpris ultimo	164.600	164.600
Af- og nedskrivninger primo	-87.787	-54.867
Årets afskrivninger	-32.920	-32.920
Af- og nedskrivninger ultimo	-120.707	-87.787
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.893	76.813
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	153.783	136.811
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	18.214	16.971
Kostpris ultimo	171.997	153.782
Af- og nedskrivninger primo	-114.952	-64.634
Årets afskrivninger	-31.466	-50.318
Af- og nedskrivninger ultimo	-146.418	-114.952
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.579	38.830

Noter

	2012	2011
5. Egenkapital		
Aktiekapital		
Overført 1. januar	1.000.000	1.000.000
Indskudt i året	10.000	10.000
	1.010.000	1.010.000
Overført resultat		
Overført 1. januar	177.594	130.689
Overført overskud	31.106	46.905
Overført resultat 31. december	208.700	177.594

6. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Samlede leagforpligtelser udgør t.kr. 255, heraf forfalder indenfor et år, t.kr. 63.