



Rejsebureauet Nordia A/S

CVR-nr. 32093124

ÅRSRAPPORT 2013

**CHR. MORTENSEN
REVISIONSFIRMA**

Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

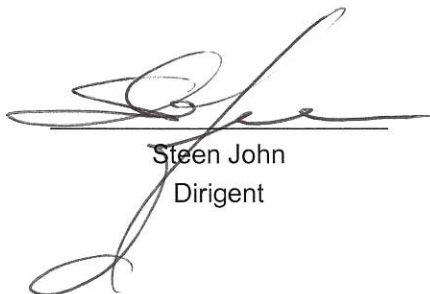
Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

cm@cmrevision.dk

www.cmrevision.dk

CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. maj 2014



Steen John
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Rejsebureauet Nordia A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Rejsebureauet Nordia A/S
Grundtvigsvej 27B
1864 Frederiksberg C

CVR-nr. 32093124

Stiftelsesdato 6. april 2009

Regnskabsår 1. januar 2013 - 31. december 2013

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 2013 - 31. december 2013 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. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Frederiksberg, den 30. april 2014

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 2013 - 31. december 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

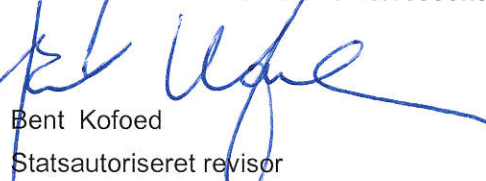
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

København, den 30. april 2014

Chr. Mortensen Revisionsfirma

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab



Bent Kofoed
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rejsebureauvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. 4.099, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 3.375.277, og en egenkapital på kr. 1.222.799.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rejsebureauet Nordia A/S for 2013 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.

Skat af årets resultat

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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 og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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.

Rejsebureauet Nordia A/S

Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Bruttofortjeneste/-tab		1.520.723	1.427.964
Personaleomkostninger	1	-1.415.671	-1.339.213
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.942	-64.386
Driftsresultat		57.110	24.365
Finansielle indtægter		8.342	66.993
Finansielle omkostninger		-52.178	-50.477
Resultat før skat		13.274	40.881
Skat af årets resultat		-9.175	-9.775
Årets resultat		4.099	31.106
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		4.099	31.106
		4.099	31.106

Rejsebureauet Nordia A/S

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Goodwill	3	10.973	43.893
Immaterielle anlægsaktiver		10.973	43.893
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	10.557	25.579
Materielle anlægsaktiver		10.557	25.579
Finansielle anlægsaktiver		101.753	100.791
Anlægsaktiver		123.283	170.263
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.117.994	1.826.398
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.951.102	1.654.607
Andre tilgodehavender		106.220	77.200
Periodeafgrænsningsposter		7.816	13.440
Udsudte skatteaktiver		19.600	17.900
Tilgodehavender		3.202.732	3.589.545
Likvide beholdninger		49.262	27.373
Omsætningsaktiver		3.251.994	3.616.918
Aktiver		3.375.277	3.787.181

Rejsebureauet Nordia A/S

Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital		1.010.000	1.010.000
Overført resultat		212.799	208.700
Egenkapital	5	1.222.799	1.218.700
Gæld til banker		774.543	1.048.453
Modtagne forudbetalinger fra kunder		78.280	195.705
Leverandører af varer og tjenesteydelser		668.055	847.283
Selskabsskat		10.875	14.800
Anden gæld		520.725	362.240
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		100.000	100.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.152.478	2.568.481
Gældsforpligtelser		2.152.478	2.568.481
Passiver		3.375.277	3.787.181
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	6		

Noter

	2013	2012
1. Personalemkostninger		
Løn og gager	1.312.560	1.265.333
Pensioner	52.100	50.200
Andre personaleudgifter	51.011	23.680
	1.415.671	1.339.213
Der er ikke betalt vederlag til selskabets bestyrelse		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	10.875	14.800
Reg. udskudt skat	-1.700	-5.025
Skat af årets resultat i alt	9.175	9.775
3. Goodwill		
Kostpris primo	164.600	164.600
Kostpris ultimo	164.600	164.600
Af- og nedskrivninger primo	-120.707	-87.787
Årets afskrivninger	-32.920	-32.920
Af- og nedskrivninger ultimo	-153.627	-120.707
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.973	43.893
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	171.997	153.783
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	18.214
Kostpris ultimo	171.997	171.997
Af- og nedskrivninger primo	-146.418	-114.952
Årets afskrivninger	-15.022	-31.466
Af- og nedskrivninger ultimo	-161.440	-146.418
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.557	25.579

Noter

	2013	2012
5. Egenkapital		
Aktiekapital		
Overført 1. januar	1.010.000	1.010.000
	1.010.000	1.010.000
Overført resultat		
Overført 1. januar	208.700	177.594
Overført overskud	57.053	31.106
Overført resultat 31. december	265.753	208.700

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

Samlede leagforpligtelser udgør t.kr. 192, heraf forfalder indenfor et år, t.kr. 63.