

DaGama Travel A/S

CVR-nr. 32 93 48 54

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2013.

Michael Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for DaGama Travel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 15. maj 2013

Direktion

Michael Andersen

Bestyrelse

Michael Andersen

Annika Semler
formand

Lene Aaboe Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i DaGama Travel A/S

Vi har revideret årsregnskabet for DaGama Travel A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. maj 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Michael Lindskov Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DaGama Travel A/S Ryesgade 5 2200 København N
	CVR-nr.: 32 93 48 54
	Stiftet: 20. maj 2010
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Michael Andersen Annika Semler, formand Lene Aaboe Jensen
Direktion	Michael Andersen
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DaGama Travel A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning medtages på tidspunktet for udnyttelse af de fakturerede ydelser (afrejsetidspunktet).

Andre eksterne omkostninger omfatter vareforbrug, omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Mindre nyanskaffelser (under kr. 12.300)	1 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

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 driftindtægter og driftomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under finansielle anlægsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) eller til amortiseret kostpris på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, herunder afholdte rejseomkostninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	8.854.391	7.735.265
2 Personaleomkostninger	-5.992.797	-4.952.139
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-809.267	-542.236
Resultat før finansielle poster	2.052.327	2.240.890
Andre finansielle indtægter	93.346	35.800
Andre finansielle omkostninger	-190.662	-796.405
Resultat før skat	1.955.011	1.480.285
Skat af årets resultat	-522.740	-405.438
Årets resultat	1.432.271	1.074.847
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.432.271	1.074.847
Disponeret i alt	1.432.271	1.074.847

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	485.803	801.654
Goodwill	930.790	1.063.760
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.416.593</u>	<u>1.865.414</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.848.703	1.418.668
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.848.703</u>	<u>1.418.668</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	550.000	0
Andre tilgodehavender	379.366	231.514
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>929.366</u>	<u>231.514</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.194.662</u>	<u>3.515.596</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	51.705	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	34.160
Andre tilgodehavender	386.818	203.278
Periodeafgrænsningsposter	4.136.528	3.913.863
Tilgodehavender i alt	<u>4.575.051</u>	<u>4.151.301</u>
Likvide beholdninger	14.021.401	16.098.298
Omsætningsaktiver i alt	<u>18.596.452</u>	<u>20.249.599</u>
Aktiver i alt	<u>22.791.114</u>	<u>23.765.195</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	2.638.228	1.205.957
Egenkapital i alt	3.138.228	1.705.957
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	232.636	299.121
Hensatte forpligtelser i alt	232.636	299.121
Gældsforpligtelser		
8 Ansvarlig lånekapital	1.652.386	1.651.619
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.652.386	1.651.619
Gæld til pengeinstitutter	2.319	112.431
Modtagne forudbetalinger fra kunder	16.190.562	18.713.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser	507.777	336.594
Selskabsskat	239.225	0
Anden gæld	827.981	945.557
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.767.864	20.108.498
Gældsforpligtelser i alt	19.420.250	21.760.117
Passiver i alt	22.791.114	23.765.195
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Noter

	2012	2011
1. Hovedaktivitet		
Selskabets formål er drift af rejsebureau samt hermed beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.670.641	4.684.835
Pensioner	129.436	117.991
Andre omkostninger til social sikring	192.720	149.313
	5.992.797	4.952.139
3. Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede rettigheder og licenser
Kostpris primo	1.152.877	1.329.700
Kostpris ultimo	1.152.877	1.329.700
Af- og nedskrivninger primo	351.223	265.940
Årets af- og nedskrivninger	315.851	132.970
Af- og nedskrivninger ultimo	667.074	398.910
Regnskabsmæssig værdi ultimo	485.803	930.790
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.757.130	833.334
Tilgang i årets løb	790.481	923.796
Kostpris ultimo	2.547.611	1.757.130
Nedskrivninger primo	-338.462	-128.409
Årets af-/nedskrivninger	-360.446	-210.053
Nedskrivninger ultimo	-698.908	-338.462
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.848.703	1.418.668
Indretning af lejede lokaler indgår med en regnskabsmæssig værdi på DKK 1.025.389.		

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Tilgang i årets løb	<u>550.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>550.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>550.000</u>	<u>0</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.205.957	131.110
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.432.271</u>	<u>1.074.847</u>
	<u>2.638.228</u>	<u>1.205.957</u>
8. Ansvarlig lånekapital		
Det ansvarlige lån træder tilbage for alle selskabets øvrige kreditorer i tilfælde af selskabets konkurs.		

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut er likvide beholdninger på kr. 1.487.547 stillet til sikkerhed.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingkontrakter, hvor den samlede leasingforpligtelse udgør kr. 26.649.

Selskabet har indgået huslejekontrakter, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør kr. 78.311.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som er uopsigelig til den 31. oktober 2014. Forpligtelsen udgør kr. 170.280.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som er uopsigelig til den 1. december 2014. Forpligtelsen udgør kr. 383.333.

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Lamasa Holding ApS, Ryesgade 5, 2200 København N