

DaGama Travel A/S

CVR-nr. 32 93 48 54

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2014.

Michael Andersen
Dirigent

København:

Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:

Hovedgaden 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Aarhus:

Olof Palmes Alle 25A,1
8200 Aarhus N
Tel +45 72 410 800
Fax +45 72 410 801

info@ap.dk

www.ap.dk
CVR.nr. 34 88 49 35

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 27. januar 2014

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 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. januar 2014

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, Nørre Farimagsgade 11, 1364 København K

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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 som følge af, at goodwillen vedrører strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DaGama Travel A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	9.026.188	8.854.391
2 Personaleomkostninger	-7.392.903	-5.992.797
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-863.178	-809.267
Resultat før finansielle poster	770.107	2.052.327
Andre finansielle indtægter	58.752	93.346
Andre finansielle omkostninger	-122.694	-190.662
Resultat før skat	706.165	1.955.011
Skat af årets resultat	-217.212	-522.740
Årets resultat	488.953	1.432.271
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	488.953	1.432.271
Disponeret i alt	488.953	1.432.271

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2013	2012
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	252.526	485.803
Goodwill	797.820	930.790
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.050.346</u>	<u>1.416.593</u>
4 Indretning lejede lokaler	1.557.930	983.645
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	555.951	865.058
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.113.881</u>	<u>1.848.703</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	550.000	550.000
Deposita	422.416	379.366
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>972.416</u>	<u>929.366</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.136.643</u>	<u>4.194.662</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	359.633	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.205	51.705
Andre tilgodehavender	235.522	386.818
Periodeafgrænsningsposter	4.344.099	4.136.528
Tilgodehavender i alt	<u>4.986.459</u>	<u>4.575.051</u>
Likvide beholdninger	<u>10.874.161</u>	<u>14.021.401</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.860.620</u>	<u>18.596.452</u>
Aktiver i alt	<u>19.997.263</u>	<u>22.791.114</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2013	2012
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	3.127.184	2.638.231
Egenkapital i alt	3.627.184	3.138.231
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	178.698	232.636
Hensatte forpligtelser i alt	178.698	232.636
Gældsforpligtelser		
8 Ansvarlig lånekapital	1.600.000	1.652.386
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.600.000	1.652.386
Gæld til pengeinstitutter	2.632	2.319
Modtagne forudbetalinger fra kunder	13.303.247	16.190.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser	369.407	507.774
Selskabsskat	96.150	239.225
Anden gæld	819.945	827.981
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.591.381	17.767.861
Gældsforpligtelser i alt	16.191.381	19.420.247
Passiver i alt	19.997.263	22.791.114
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets formål er drift af rejsebureau samt hermed beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.131.833	5.670.641
Pensioner	57.302	129.436
Andre omkostninger til social sikring	203.768	192.720
	<u>7.392.903</u>	<u>5.992.797</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill
Kostpris primo	<u>1.152.877</u>	<u>1.329.700</u>
Kostpris ultimo	<u>1.152.877</u>	<u>1.329.700</u>
Af- og nedskrivninger primo	667.074	398.910
Årets af- og nedskrivninger	<u>233.277</u>	<u>132.970</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>900.351</u>	<u>531.880</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>252.526</u>	<u>797.820</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	1.021.985	1.525.626
Tilgang	<u>762.110</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.784.095</u>	<u>1.525.626</u>
Af- og nedskrivninger primo	44.840	654.069
Årets afskrivninger	<u>181.325</u>	<u>315.606</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>226.165</u>	<u>969.675</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.557.930</u>	<u>555.951</u>

5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
Kostpris ultimo	<u>550.000</u>	<u>550.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>550.000</u>	<u>550.000</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	2.638.231	1.205.960
Årets overførte overskud eller underskud	<u>488.953</u>	<u>1.432.271</u>
	<u>3.127.184</u>	<u>2.638.231</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. 1.489.540 stillet til sikkerhed.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingkontrakter, hvor den samlede leasingforpligtelse udgør kr. 19.845.

Selskabet har indgået huslejekontrakter, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør kr. 79.248.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som er uopsigelig til den 31. oktober 2014. Forpligtelsen udgør kr. 76.570.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som er uopsigelig til den 1. december 2014. Forpligtelsen udgør kr. 224.033.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med sit moderselskab Lamasa Holding Aps som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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, Rymsgade 5, 2200 København N