

# DaGama Travel A/S

CVR-nr. 32 93 48 54

## Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2015.

---

Michael Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 27. maj 2015

### **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 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 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. maj 2015

### **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

Anders Ladegaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Bestyrelse</b>	Michael Andersen Annika Semler, formand Lene Aaboe Jensen
<b>Direktion</b>	Michael Andersen
<b>Revision</b>	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 og aflægges i danske kroner.

### 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning medtages på tidspunkt for udnyttelse af de fakturerede ydelser (Afrejsetidspunktet).

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Materielle anlægsaktiver 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 12.600)	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 driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### 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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DaGama Travel A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2014	2013
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.006.115</b>	<b>9.026.188</b>
2 Personaleomkostninger	-4.986.319	-7.392.903
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-730.122	-863.178
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>289.674</b>	<b>770.107</b>
Andre finansielle indtægter	36.579	58.752
Andre finansielle omkostninger	-116.042	-122.694
<b>Resultat før skat</b>	<b>210.211</b>	<b>706.165</b>
Skat af årets resultat	-37.981	-217.212
<b>Årets resultat</b>	<b>172.230</b>	<b>488.953</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	172.230	488.953
<b>Disponeret i alt</b>	<b>172.230</b>	<b>488.953</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	664.850	797.820
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	124.047	252.526
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>788.897</u>	<u>1.050.346</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	229.044	555.951
4	Indretning lejede lokaler	1.416.164	1.557.930
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.645.208</u>	<u>2.113.881</u>
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	550.000	550.000
	Deposita	400.648	422.416
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>950.648</u>	<u>972.416</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.384.753</u></b>	<b><u>4.136.643</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	203.185	359.633
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	42.055	47.205
	Tilgodehavende selskabsskat	118.672	0
	Andre tilgodehavender	145.135	235.522
6	Periodeafgrænsningsposter	5.084.381	4.344.099
	Tilgodehavender i alt	<u>5.593.428</u>	<u>4.986.459</u>
	Likvide beholdninger	7.593.668	10.874.161
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>13.187.096</u></b>	<b><u>15.860.620</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>16.571.849</u></b>	<b><u>19.997.263</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	500.000	500.000
8 Overført resultat	3.299.414	3.127.184
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.799.414</b>	<b>3.627.184</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	105.351	178.698
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>105.351</b>	<b>178.698</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
9 Ansvarlig lånekapital	1.600.000	1.600.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.600.000	1.600.000
Gæld til pengeinstitutter	48.057	2.632
Modtagne forudbetalinger fra kunder	10.061.664	13.303.247
Leverandører af varer og tjenesteydelser	208.663	369.407
Selskabsskat	0	96.150
Anden gæld	748.700	819.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.067.084	14.591.381
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.667.084</b>	<b>16.191.381</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>16.571.849</b>	 <b>19.997.263</b>
 <b>10 Eventualposter</b>		
<b>11 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er drift af rejsebureau samt hermed beslægtet virksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.734.486	7.131.833
Pensioner	50.459	57.302
Andre omkostninger til social sikring	201.374	203.768
	<u><b>4.986.319</b></u>	<u><b>7.392.903</b></u>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	<u><b>Goodwill</b></u>	<u><b>Færdiggjorte udviklingsprojekter</b></u>
Kostpris primo	1.329.700	1.152.877
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.329.700</b></u>	<u><b>1.152.877</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	531.880	900.351
Årets afskrivninger	132.970	128.479
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>664.850</b></u>	<u><b>1.028.830</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>664.850</b></u>	<u><b>124.047</b></u>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	1.409.625	1.900.096
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.409.625</b>	<b>1.900.096</b>
Af- og nedskrivninger primo	901.916	293.922
Årets afskrivninger	278.665	190.010
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>1.180.581</b>	<b>483.932</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>229.044</b>	<b>1.416.164</b>

### 5. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	550.000	550.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>550.000</b>	<b>550.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>550.000</b>	<b>550.000</b>

### 6. Periodeafgrænsningsposter

Posten vedrører forudbetalte rejseomkostninger for rejser med afrejse efter statusdagen.

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.  
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

### 8. Overført resultat

Overført resultat primo	3.127.184	2.638.231
Årets overførte overskud eller underskud	172.230	488.953
	<b>3.299.414</b>	<b>3.127.184</b>

## Noter

---

31/12 2014

31/12 2013

### 9. Ansvarlig lånekapital

Det ansvarlige lån træder tilbage for alle selskabets øvrige kreditorer i tilfælde af selskabets konkurs.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået leasingkontrakter, hvor den samlede leasingforpligtelse udgør kr. 13.608.

Selskabet har indgået huslejekontrakter, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Forpligtelsen udgør i alt kr. 256.985.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lamasa Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter 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, Ryesgade 5, 2200 Købehavn N