

# **IDÉ REJSER AF 30.06.2005 A/S**

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/06/2013**

---

**Torben Brink**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	6
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	8
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** IDÉ REJSER AF 30.06.2005 A/S  
Hirsemarken 1  
3520 Farum  
Telefonnummer: 39960100  
CVR-nr: 28848374  
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

**Revisor** HR Revision v/Jørgen Elsted Madsen  
Finnjollevej 9  
4040 Jyllinge  
CVR-nr: 66372057

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 samt ledelsesberetningen for Idé Rejser af 30.06.2005 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Fravalg af revision

Selskabet opfylder kravene til fravalg af revision, som fravælges fra næste regnskabsår.

Ledelsen indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 14/6 2013

I direktionen:

---

Kristian Nikolai Brink

I bestyrelsen:

---

Torben Brink (formand)

---

Jørgen Ulrik Brink

---

Kristian Nikolai Brink

Charlottenlund, den 14/06/2013

## Direktion

Kristian Nikolai Brink

## Bestyrelse

Torben Brink

Kristian Nikolai Brink

Jørgen Ulrik Brink

### **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Fravalg af revision Selskabet opfylder kravene til fravalg af revision, som fravælges fra næste regnskabsår.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i IDÉ REJSER AF 30.06.2005 A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IDÉ REJSER AF 30.06.2005 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt sin aktiekapital. Bestyrelsen skal gøre tiltag til at retablere kapitalen. Undladelsen kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Roskilde, 12/06/2013

Jørgen Elsted Madsen  
Registreret revisor FSR  
HR Revision v/Jørgen Elsted Madsen

# Ledelsesberetning

## Generelt:

Selskabets vigtigste forretningsområde er rejsevirkksomhed.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er rejst et krav på moms fra Tyskland. Selskabet er ikke enig i dette krav, da der allerede er betalt moms i Danmark og har således gjort indsigelse mod kravet.

## Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
Regnskabsgrundlag:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelsen:

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i årsrapporten på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Avance på solgte ikke-afholdte rejser indregnes i omsætningen.

Indtægtskriterium:

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under aktiver er opført ”skatteaktiv” som er udtryk for værdien af de skattemæssige underskud tidligere år samt forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi. Værdien svarer til 25% af dette underskud. Aktivet har kun en værdi, såfremt der fremover er positiv indkomst hvor skatten heraf giver et tilsvarende beløb

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver:

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

**Materielle anlægsaktiver:**

Indretning lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af - og nedskrivninger.

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler - herunder leasingaktiver, indregnes - til kostpris med fradrag af akkumulerede af - og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper:

Indretning lejede lokaler: 10 år.

Driftsmateriel og inventar: 5 år

Småanskaffelser samt aktiver med en levetid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle anlægsaktiver:**

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele er indregnet til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

**Tilgodehavender:**

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

**Gæld til realkreditinstitutter:**

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

**Gældsforpligtelser i øvrigt:**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>1.009.040</b>	<b>139.830</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-382.667	-345.288
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-28.730	-46.730
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>597.643</b>	<b>-252.188</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-52.858	-53.231
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>544.785</b>	<b>-305.420</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>544.785</b>	
Skat af årets resultat .....		-132.983	77.791
<b>Årets resultat</b> .....		<b>411.802</b>	<b>-227.629</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		411.802	-227.629
<b>I alt</b> .....		<b>411.802</b>	<b>-227.629</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill .....			24.857
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>2</b>		<b>24.857</b>
Grunde og bygninger .....			450.000
Indretning af lejede lokaler .....		9.992	13.865
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>3</b>	<b>9.992</b>	<b>463.865</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.384	3.384
Andre tilgodehavender .....		35.618	35.618
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>39.002</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>48.994</b>	<b>527.724</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		398.813	134.512
Udskudte skatteaktiver .....		376.000	508.983
Andre tilgodehavender .....		933	
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>775.746</b>	<b>643.495</b>
Likvide beholdninger .....		75.795	113.408
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>851.541</b>	<b>756.903</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>900.535</b>	<b>1.284.626</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		500.000	500.000
Overført resultat .....		-1.304.361	-1.716.163
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-804.361</b>	<b>-1.216.163</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		752.323	1.655.675
Anden gæld .....		336.085	22.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.088.408</b>	<b>1.678.175</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....			180.804
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		189.014	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		388.037	513.289
Anden gæld .....		39.437	128.522
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>616.488</b>	<b>822.615</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.704.896</b>	<b>2.500.790</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>900.535</b>	<b>1.284.626</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	373.282	328.133
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9.385	17.156
	<u>382.667</u>	<u>345.288</u>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1 mod 1 sidste år

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	300.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>300.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	275.143
Årets afskrivning	24.857
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>300.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Indretning lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	450000	38729	62949
Tilgang	0	0	0
Afgang	-450000	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>38729</u></b>	<b><u>62949</u></b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

Af- og nedskrivning primo	0	24864	62949
Årets afskrivning	0	3873	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>28737</b>	<b>62949</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>9992</b>	<b>0</b>

#### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti overfor Rejsegarantifonden.

Der er rejst et moms krav fra Tyskland. Der henvises til ledelsesberetningen.

Selskabet hæfter solidarisk med sit moderselskab for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.

#### 5. Oplysning om ejerskab

##### 8 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Hovedaktionær og Torben Brink

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Lokaler lejes af hovedaktionær på markedsvilkår.

Hovedaktionær anvender selskabets personale mv. og betaler markedspris herfor.

Der sker udlån fra hovedaktionær til selskabet som forrentes på markedsvilkår.

##### 9 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets anpartsfortegnelse som ejer af mere end 5% af selskabskapitalen.

Torben Brink Holding ApS