

**Borealis Destination Management ApS**

**CVR-nr. 28482574**

**H.C. Andersens Boulevard 5, 1. tv.**

**1553 København V**

**Årsrapport 2014/15**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.03.2016

**Dirigent**

---

Navn: Hans Christian Aldal

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 31.10.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Borealis Destination Management ApS  
H.C. Andersens Boulevard 5, 1. tv.  
1553 København V

CVR-nr.: 28482574

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.11.2014 - 31.10.2015

### **Bestyrelse**

Hans Christian Aldal  
Laurent Bernard Lombart  
Marcela Gabriela Lombart

### **Direktion**

Hans Christian Aldal

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2014 - 31.10.2015 for Borealis Destination Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2014 - 31.10.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15.03.2016

### Direktion

Hans Christian Aldal

### Bestyrelse

Hans Christian Aldal

Laurent Bernard Lombart

Marcela Gabriela Lombart

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Borealis Destination Management ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Borealis Destination Management ApS for regnskabsåret 01.11.2014 - 31.10.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.10.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2014 - 31.10.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15.03.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Strandby  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive rejsebureau og aktiviteter beslægtet hermed.

Rejsebureau-aktiviteten vedrører hovedsageligt incoming rejsearrangementer til de nordiske lande, de baltiske stater og Rusland.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 486 t.kr. Selskabet har en balancesum på 14.415 t.kr. og en egenkapital på 3.057 t.kr.

Selskabets resultat anses af direktionen og bestyrelsen for værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises derfor ikke på en særskilt post i egenkapitalen.

### **Operationelle leasingaftaler**

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2014/15**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>10.300.147</b>	<b>11.590</b>
Personaleomkostninger	1	(9.514.823)	(10.525)
Af- og nedskrivninger	2	(240.258)	(242)
<b>Driftsresultat</b>		<b>545.066</b>	<b>823</b>
Andre finansielle indtægter		151.160	11
Andre finansielle omkostninger		(48.487)	(299)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>647.739</b>	<b>535</b>
Skat af ordinært resultat	3	(161.998)	(149)
<b>Årets resultat</b>		<b>485.741</b>	<b>386</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		400.000	200
Overført resultat		85.741	186
		<b>485.741</b>	<b>386</b>

**Balance pr. 31.10.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		397.284	611
Indretning af lejede lokaler		14.567	35
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>411.851</u></b>	<b><u>646</u></b>
Andre tilgodehavender		135.265	111
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>135.265</u></b>	<b><u>111</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>547.116</u></b>	<b><u>757</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.367.458	4.639
Udskudt skat		300	0
Andre tilgodehavender		174.754	231
Periodeafgrænsningsposter		1.775.497	1.155
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>8.318.009</u></b>	<b><u>6.025</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>5.549.780</u></b>	<b><u>6.339</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>13.867.789</u></b>	<b><u>12.364</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>14.414.905</u></b>	<b><u>13.121</u></b>

**Balance pr. 31.10.2015**

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125
Overført overskud eller underskud		2.932.058	2.846
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.057.058</u></b>	<b><u>2.971</u></b>
Udskudt skat		0	24
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>24</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.424.914	1.404
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.085.768	6.435
Skyldig selskabsskat		88.521	465
Anden gæld	7	1.358.644	1.622
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	200
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>11.357.847</u></b>	<b><u>10.126</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>11.357.847</u></b>	<b><u>10.126</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>14.414.905</u></b>	<b><u>13.121</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2014/15**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	2.846.317	2.971.317
Årets resultat	0	85.741	85.741
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.932.058</b>	<b>3.057.058</b>

## Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	9.146.873	10.048
Andre omkostninger til social sikring	187.273	262
Andre personaleomkostninger	180.677	215
	<u><b>9.514.823</b></u>	<u><b>10.525</b></u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	240.258	242
	<u><b>240.258</b></u>	<u><b>242</b></u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	185.921	149
Ændring af udskudt skat	(23.901)	4
Effekt af ændrede skattesatser	(22)	(4)
	<u><b>161.998</b></u>	<u><b>149</b></u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	3.657.526	243.853
Tilgange	7.695	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>3.665.221</b></u>	<u><b>243.853</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(3.047.935)	(209.030)
Årets afskrivninger	(220.002)	(20.256)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(3.267.937)</b></u>	<u><b>(229.286)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>397.284</b></u>	<u><b>14.567</b></u>

## Noter

			<b>Andre tilgo- dehavender kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo			110.695
Tilgange			24.570
<b>Kostpris ultimo</b>			<b>135.265</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>			<b>135.265</b>
	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
A-anparter	112	1.000,00	112.000
B-anparter	13	1.000,00	13.000
	<b>125</b>		<b>125.000</b>
		<b>2014/15 kr.</b>	<b>2013/14 t.kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>			
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		716.045	950
Andre skyldige omkostninger		642.599	672
		<b>1.358.644</b>	<b>1.622</b>
		<b>2014/15 kr.</b>	<b>2013/14 t.kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		<b>916.149</b>	<b>1.712</b>