

## **Fyns Rejsebureau ApS**

**CVR-nr. 30 53 97 45**

**Årsrapport for 2011/12**

**(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 17/12 2012

---

Karina Paarup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012	11
Balance pr. 30. september 2012	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Fyns Rejsebureau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14. december 2012

### **Direktion**

Karina Paarup  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til kapitalejeren i Fyns Rejsebureau ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Fyns Rejsebureau ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet er afhængig af fortsat finansiering fra pengeinstitut og hovedanpartshaver for at kunne fortsætte driften. Ledelsen har oplyst overfor os at denne finansiering er på plads. Ledelsen har endvidere oplyst at der i lighed med dette år, fremadrettet også forventes overskud. Der henvises iøvrigt til ledelsens bemærkninger i ledelsesberetningen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 17. december 2012

RevisionsCentrum  
registreret revisionsfirma

Jørgen Hansen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Fyns Rejsebureau ApS  
Asylgade 22  
5000 Odense C

Telefon: 66 19 22 22

Telefax: 66 19 33 22

Hjemmeside: [www.fynsrejsebureau.dk](http://www.fynsrejsebureau.dk)

CVR-nr.: 30 53 97 45

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemsted: Odense

### Direktion

Karina Paarup, direktør

### Revision

RevisionsCentrum  
registreret revisionsfirma  
Rugårdsvej 54  
5000 Odense C

### Pengeinstitut

Nordea

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Fyns Rejsebureau ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er drift af rejsebureau.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på kr. 86.076, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 123.396.

Egenkapitalen er således stadig under lovgivningens krav. Vi har gjort tiltag til at tilpasse omkostningerne til indtægterne. Og der tjenes nu penge på driften. Der er samtidig igangsat nye projekter i løbet af regnskabsåret som fremadrettet forventes at give forøget afkast. Det forventes at egenkapitalen snarest vil blive genetableret og der fremadrettet vil være bedre indtjening i selskabet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Fyns Rejsebureau ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2011/12 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

### **Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2011 - 30. september 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>646.038</b>	<b>476.749</b>
Personaleomkostninger		-488.148	-374.614
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>157.890</b>	<b>102.135</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-26.244	-26.243
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>131.646</b>	<b>75.892</b>
Finansielle indtægter		0	300
Finansielle omkostninger		-16.463	-23.805
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>115.183</b>	<b>52.387</b>
Ekstraordinære indtægter		240	0
Ekstraordinære omkostninger		-350	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>115.073</b>	<b>52.387</b>
Skat af årets resultat	2	-28.997	-14.521
<b>Årets resultat</b>		<b>86.076</b>	<b>37.866</b>
Overført overskud		86.076	37.866
		<b>86.076</b>	<b>37.866</b>

## Balance pr. 30. september 2012

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.761	45.515
Indretning af lejede lokaler		<u>20.941</u>	<u>24.431</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3</b>	<b><u>43.702</u></b>	<b><u>69.946</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>43.702</u></b>	<b><u>69.946</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.698	83.373
Andre tilgodehavender		28.500	28.500
Udskudt skatteaktiv	5	78.632	107.629
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.802</u>	<u>12.456</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>288.632</u></b>	<b><u>231.958</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>5.437</u></b>	<b><u>5.032</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>294.069</u></b>	<b><u>236.990</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>337.771</u></b>	<b><u>306.936</u></b>

## Balance pr. 30. september 2012

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-248.396</u>	<u>-334.472</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>-123.396</u></b>	<b><u>-209.472</u></b>
Kreditinstitutter		195.275	208.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.654	89.719
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		164.851	191.690
Anden gæld		<u>38.387</u>	<u>26.697</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>461.167</u></b>	<b><u>516.408</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>461.167</u></b>	<b><u>516.408</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>337.771</u></b>	<b><u>306.936</u></b>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	kr.
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>26.244</u>	<u>26.243</u>
	<b><u>26.244</u></b>	<b><u>26.243</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>28.997</u>	<u>14.521</u>
	<b><u>28.997</u></b>	<b><u>14.521</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2011	<u>113.774</u>	<u>34.901</u>
Kostpris 30. september 2012	<u>113.774</u>	<u>34.901</u>
Opskrivninger 1. oktober 2011	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2011	68.259	10.470
Årets afskrivninger	<u>22.754</u>	<u>3.490</u>
	<u>91.013</u>	<u>13.960</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012</b>	<b><u>22.761</u></b>	<b><u>20.941</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2011	125.000	-334.472	-209.472
Årets resultat	0	86.076	86.076
<b>Egenkapital 30. september 2012</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-248.396</u></b>	<b><u>-123.396</u></b>

### 5 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> kr.
Materielle anlægsaktiver	-1.892	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-76.740	-107.629
Overført til udskudt skatteaktiv	78.632	107.629
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

#### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>78.632</u>	<u>107.629</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>78.632</u></b>	<b><u>107.629</u></b>

### 6 Eventualposter m.v.

Ingen

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen