

# **Fyns Rejsebureau ApS**

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

**Årsrapport for 2012/13**

**(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 07/12 2013

---

**Karina Paarup**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013	11
Balance pr. 30. september 2013	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. december 2013

### **Direktion**

Karina Paarup  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til den daglige ledelse i Fyns Rejsebureau ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Fyns Rejsebureau ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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**

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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. Ledelsen aflægges således regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### **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 7. december 2013

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 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste formål er drift af rejsebureau.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 149.593, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 26.196.

Egenkapitalen er således stadig under lovgivningens krav men er dog nu blevet positiv. Vi har gjort tiltag til at tilpasse omkostningerne til indtægterne. Virksomheden er således overskudsgivende og være været det de seneste år, og er stadig inde i en særdeles positiv udvikling. Selskabet forventes derfor fremadrettet at fortsætte den positive udvikling og være overskudsgivende. Det forventes derfor at egenkapitalen snarest vil blive genetableret gennem indtjening. Regnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift. For yderligere informationer henvises til note 1.

### **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 2012/13 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 2012/13 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, køb af rejser m.v. samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Køb af rejser m.v.**

Køb af rejser m.v. indeholder de omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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:

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. Der nedskrives 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>835.906</b>	<b>646.038</b>
Personaleomkostninger		-602.071	-488.148
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>233.835</b>	<b>157.890</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-26.251	-26.244
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>207.584</b>	<b>131.646</b>
Finansielle omkostninger		-5.969	-16.463
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>201.615</b>	<b>115.183</b>
Ekstraordinære indtægter		0	240
Ekstraordinære omkostninger		0	-350
<b>Resultat før skat</b>		<b>201.615</b>	<b>115.073</b>
Skat af årets resultat	3	-52.022	-28.997
<b>Årets resultat</b>		<b>149.593</b>	<b>86.076</b>
Overført overskud		149.593	86.076
		<b>149.593</b>	<b>86.076</b>

## Balance pr. 30. september 2013

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	22.761
Indretning af lejede lokaler		17.451	20.941
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>17.451</b>	<b>43.702</b>
Andre tilgodehavender		28.500	28.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>28.500</b>	<b>28.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>45.951</b>	<b>72.202</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.294	168.698
Udskudt skatteaktiv	6	26.610	78.632
Periodeafgrænsningsposter		20.277	12.802
<b>Tilgodehavender</b>		<b>228.181</b>	<b>260.132</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>13.537</b>	<b>5.437</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>241.718</b>	<b>265.569</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>287.669</b>	<b>337.771</b>

## Balance pr. 30. september 2013

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-98.804</u>	<u>-248.396</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>26.196</u></b>	<b><u>-123.396</u></b>
Kreditinstitutter		16.575	195.275
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.698	62.654
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		164.078	164.851
Anden gæld		<u>45.122</u>	<u>38.387</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>261.473</u></b>	<b><u>461.167</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>261.473</u></b>	<b><u>461.167</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>287.669</u></b>	<b><u>337.771</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som det fremgår af regnskabet og ledelsesberetningen har virksomheden de senere år været overskudsgivende. Dette forventes også at være tilfældet fremadrettet. Egenkapitalen forventer derfor at være genoprettet inde for de nærmeste år gennem driften. Det er således ledelsens opfattelse, at der ikke mere er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2012/2013</u> kr.	<u>2011/2012</u> kr.
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>26.251</u>	<u>26.244</u>
	<b><u>26.251</u></b>	<b><u>26.244</u></b>

### 3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>52.022</u>	<u>28.997</u>
	<b><u>52.022</u></b>	<b><u>28.997</u></b>

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2012	<u>113.774</u>	<u>34.901</u>
Kostpris 30. september 2013	<u>113.774</u>	<u>34.901</u>
Opskrivninger 1. oktober 2012	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2013	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2012	91.013	13.960
Årets afskrivninger	<u>22.761</u>	<u>3.490</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2013	<u>113.774</u>	<u>17.450</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>17.451</u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2012	125.000	-248.397	-123.397
Årets resultat	<u>0</u>	<u>149.593</u>	<u>149.593</u>
<b>Egenkapital 30. september 2013</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-98.804</u></b>	<b><u>26.196</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	-4.160	0
Skattemæssigt underskud	-22.450	-78.632
Overført til udskudt skatteaktiv	26.610	78.632
	<u>0</u>	<u>0</u>

#### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	26.610	78.632
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>26.610</u></b>	<b><u>78.632</u></b>

	I alt	Forventes realiseret i indkomst-året 2014	Forventes realiseret i indkomst-året 2015	Forventes realiseret i indkomst-året 2016 og senere
Midlertidige forskelle i alt	(110.773)	(55.999)	(56.000)	1.226
Skatteprocent		24,5%	23,5%	22,0%
Beregnet udskudt skat i alt	<u>(26.610)</u>	<u>(13.720)</u>	<u>(13.160)</u>	<u>270</u>

### 7 Eventualposter m.v.

Ingen

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen