

Fyns Rejsebureau ApS

CVR-nr. 30 53 97 45

Årsrapport for 2013/14

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 11/12 2014

Karina Paarup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014	10
Balance pr. 30. september 2014	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Fyns Rejsebureau ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014/15 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. december 2014

Direktion

Karina Paarup
direktør

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

Odense den / 11. december 2014

Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Fyns Rejsebureau ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fyns Rejsebureau ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 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 fejl-information, 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 udføre 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 giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet kan være afhængig af finansiering fra anpartshaver eller bank i de førstkommende år. Ledelsen har oplyst overfor os at denne finansiering er på plads, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte 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 11. december 2014

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

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 2013/14 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 2013/14 udviser et overskud på kr. 908, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en egenkapital på kr. 27.106.

Egenkapitalen er således stadig under lovgivnings 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 2013/14 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 2013/14 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Huslejedepositum måles til dagsværdi.

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.

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 acontoskatter.

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 22%. Selskabsskatteprocenten vil i perioden 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

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2013 - 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		626.852	835.906
Personaleomkostninger	2	<u>-619.453</u>	<u>-602.071</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		7.399	233.835
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-3.490</u>	<u>-26.251</u>
Resultat før finansielle poster		3.909	207.584
Finansielle indtægter		56	0
Finansielle omkostninger		<u>-2.988</u>	<u>-5.969</u>
Resultat før skat		977	201.615
Skat af årets resultat	3	<u>-69</u>	<u>-52.022</u>
Årets resultat		<u>908</u>	<u>149.593</u>
Overført resultat		<u>908</u>	<u>149.593</u>
		<u>908</u>	<u>149.593</u>

Balance pr. 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		<u>13.961</u>	<u>17.451</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>13.961</u>	<u>17.451</u>
Andre tilgodehavender		<u>28.500</u>	<u>28.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>28.500</u>	<u>28.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>42.461</u>	<u>45.951</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.311	181.294
Udskudt skatteaktiv	6	26.541	26.610
Periodeafgrænsningsposter		<u>29.798</u>	<u>20.277</u>
Tilgodehavender		<u>202.650</u>	<u>228.181</u>
Likvide beholdninger		<u>60.066</u>	<u>13.537</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>262.716</u>	<u>241.718</u>
Aktiver i alt		<u><u>305.177</u></u>	<u><u>287.669</u></u>

Balance pr. 30. september 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-97.894	-98.804
Egenkapital	5	<u>27.106</u>	<u>26.196</u>
Kreditinstitutter		0	16.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.962	35.698
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		144.074	164.078
Anden gæld		57.035	45.122
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>278.071</u>	<u>261.473</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>278.071</u>	<u>261.473</u>
Passiver i alt		<u>305.177</u>	<u>287.669</u>
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. Skulle der være brug for det er ledelsen villig til at stille kapital til rådighed, ligesom selskabet også råder over en kassekredit som ikke er brugt pr. 30-09-2014.

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	599.160	570.436
Andre omkostninger til social sikring	11.971	11.372
Andre personaleomkostninger	8.322	20.263
	<u>619.453</u>	<u>602.071</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>69</u>	<u>52.022</u>
	<u>69</u>	<u>52.022</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2013	<u>34.901</u>
Kostpris 30. september 2014	<u>34.901</u>
Opskrivninger 1. oktober 2013	<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2014	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	17.450
Årets afskrivninger	<u>3.490</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	<u>20.940</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2014	<u><u>13.961</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2013	125.000	-98.802	26.198
Årets resultat	<u>0</u>	<u>908</u>	<u>908</u>
Egenkapital 30. september 2014	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-97.894</u></u>	<u><u>27.106</u></u>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

25 A-anparter á kr. 1.000	25.000
100 B-anparter á kr. 1.000	<u>100.000</u>
	<u><u>125.000</u></u>

Hver A-anpart har 10 stemmer og hver B-anpart har 1 stemme på generalforsamlinger.

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-1.977	-4.160
Skattemæssigt underskud	-24.564	-22.450
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>26.541</u>	<u>26.610</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>26.541</u>	<u>26.610</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>26.541</u>	<u>26.610</u>
7 Eventualposter m.v.		
Ingen		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		