

svaneke revision

**Ejvind Holms Rejser ApS
Heroldsvej 2
3751 Østermarie
CVR-nr.: 28 12 35 07**

**ÅRSRAPPORT
1. januar 2012 til 31. december 2012**

(8. regnskabsår)
(Opstillet uden revision eller review)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2013

Annie Merete Jensen
Dirigent

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Ejvind Holms Rejser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 perioden 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østermarie, den / 2013

Direktion

Annie Merete Jensen

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen af Ejvind Holms Rejser ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse, har vi opstillet årsregnskabet for Ejvind Holms Rejser ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Svaneke, den / 2013

Svaneke Revision

Michael Kuhre
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Ejvind Holms Rejser ApS
Heroldsvej 2
3751 Østermarie

Telefon: 56 47 26 60
Hjemmeside: www.holms-rejser.dk
E-mail: info@holms-rejser.dk

CVR-nr.: 28 12 35 07
Stiftet: 1. oktober 2004
Hjemsted: Bornholms Regionskommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Annie Merete Jensen

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Store Torv 12
3700 Rønne

Revisor

Svaneke Revision
Borgergade 3
3740 Svaneke

Ejerforhold

Annie Merete Jensen, Saltunavej 9, 3751 Østermarie

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive rejsebureau og busvognmandsforretning.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 16.875, hvilket anses for nogenlunde tilfredsstillende, tiderne taget i betragtning.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 468.345 og en egenkapital på kr. 289.448.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ejvind Holms Rejser ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	100.000

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR 2012 til 31. DECEMBER 2012

	2012	2011
BRUTTOFORTJENESTE	151.645	-36.551
1 Personaleomkostninger	-9.294	-4.447
Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver	-104.149	-74.335
DRIFTSRESULTAT	38.202	-115.333
Andre finansielle indtægter	-225	803
Andre finansielle omkostninger	-13.181	-12.201
RESULTAT FØR SKAT	24.796	-126.731
2 Skat af årets resultat	-7.921	-41.483
ÅRETS RESULTAT	16.875	-168.214
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets henlæggelse til andre reserver	-40.000	-3.333
Overført resultat	56.875	-164.881
DISPONERET IALT	16.875	-168.214

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012
AKTIVER

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Driftsmidler	337.133	441.281
Materielle anlægsaktiver	337.133	441.281
ANLÆGSAKTIVER	337.133	441.281
Varedebitorer	0	3.750
Forudbetalte omkostninger	0	4.775
Tilgodehavender	0	8.525
Likvide beholdninger	131.212	18.930
OMSÆTNINGSAKTIVER	131.212	27.455
AKTIVER	468.345	468.736

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012
PASSIVER

	<i>2012</i>	<i>2011</i>
Selskabskapital	125.000	125.000
Andre lovpligtige reserver	246.667	286.667
Overført resultat	-82.219	-139.094
3 EGENKAPITAL	289.448	272.573
Hensættelse til udskudt skat	56.608	48.687
HENSATTE FORPLIGTELSE	56.608	48.687
Pengeinstitutter m.v.	26.044	8.289
Anden gæld	96.245	139.187
Kortfristede gældsforpligtelser	122.289	147.476
GÆLDSFORPLIGTELSE	122.289	147.476
PASSIVER	468.345	468.736

4 Eventualposter mv.

NOTER

		2012		2011
1 Personaleomkostninger				
Lønninger		9.294		4.447
		9.294		4.447
2 Skat af årets resultat				
Ændring udskudt skat		7.921		41.483
		7.921		41.483
3 Egenkapital				
	<i>Primo</i>		<i>Forslag til Kapital- regulering</i>	<i>Ultimo</i>
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Andre lovpligtige reserver	286.667	-40.000	0	246.667
Overført resultat	-139.094	0	56.875	-82.219
	272.573	-40.000	56.875	289.448

4 Eventualposter mv.

Til sikkerhed overfor rejsegarantifonden er der stillet en bankgaranti på kr. 500.000

Til sikkerhed overfor rejsekunder er der stillet en bankgaranti på kr. 40.000

Selskabet har ikke derudover påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.