

ÅRHUS SKIREJSER ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/12/2012

Gert Clausen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ÅRHUS SKIREJSER ApS

Teglværksgade 12

8000 Aarhus C

CVR-nr: 33075294

Regnskabsår: 01/01/2012 - 30/06/2012

Revisor

Bagner Revision v/Michael Bagner

Finlandsgade 33

8200 Århus N

CVR-nr: 14476946

Ledelsespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2012. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato. Årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21/12/2012

Direktion

Mads Freund

Gert Clausen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i ÅRHUS SKIREJSER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ÅRHUS SKIREJSER ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 30. juni 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

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 handlinger 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, 21/12/2012

Michael Bagner
registreret revisor
Bagner Revision, Registreret Revisionsvirksomhed, FSR-danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Århus Skirejser ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Da selskabet har omlagt regnskabsår således at indeværende regnskabsår kun omfatter 6 måneder er sammenligningstal ikke umiddelbart sammenlignelige. Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

GENEREL OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes der i resultatopgørelsen de omkostninger der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensættelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet og når aktivets værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver til kostpris og efterfølgende måles de som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 forpligtelser til kostpris og efterfølgende måles de som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er tegn på værdiforringelse ud over det, som fremkommer ved den normale afskrivning. Hvis dette er tilfældet nedskrives til denne lavere genvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til hotel, transport, skileje mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

poster direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfattende depositum måles til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser omfattende vare- og omkostningskreditorer, merværdiafgift, a-skat, mv. måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 30. jun 2012

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		163.316	187.613
Personaleomkostninger	1	-41.834	-219.688
Resultat af ordinær primær drift		121.482	-32.075
Andre finansielle indtægter		0	109
Øvrige finansielle omkostninger		-10.125	0
Ordinært resultat før skat		111.357	-31.966
Ekstraordinært resultat før skat		111.357	-31.966
Skat af årets resultat	2	-29.182	7.450
Årets resultat		82.175	-24.516
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		82.175	-24.516
I alt		82.175	-24.516

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Andre tilgodehavender		10.506	10.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.506	10.200
Anlægsaktiver i alt		10.506	10.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.400	0
Udsudte skatteaktiver		6.250	7.450
Periodeafgrænsningsposter		1.411	69.274
Tilgodehavender i alt		16.061	76.724
Likvide beholdninger		370.823	758.838
Omsætningsaktiver i alt		386.884	845.762
AKTIVER I ALT		397.390	845.762

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Overført resultat		57.659	-24.516
Egenkapital i alt		137.659	55.484
Ansvarlig lånekapital		70.000	70.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		70.000	70.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	634.330
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.063	17.000
Skyldig selskabsskat		27.982	0
Anden gæld		114.686	68.948
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		189.731	720.278
Gældsforpligtelser i alt		259.731	790.278
PASSIVER I ALT		397.390	845.762

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	28.000	132.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	13.834	87.688
	41.834	219.688

2. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	27.982	-7.450
Ændring af udskudt skat	1.200	0
	29.782	7.450

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive rejsebureauvirksomhed.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 27. dec 2012.