KOVSTED & SKOVGÅRD
revision | rådgivning

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Århus Skirejser ApS

Teglværksgade 12, kld.
8000 Aarhus C

ÅRSRAPPORT
2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31/12 2013

Dirigent

CVR-nr. 33 07 52 94

KOVSTED & SKOVGÅRD

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Århus Skirejser ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 31/12 2013

Direktion

Mads Freund

Gert Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Århus Skirejser ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Århus Skirejser ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Et medlem af ledelsen har i årets løb lånt 38.500 tkr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt inden 30. juni 2013, jf. regnskabets note 4. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har undladt at indberette momsbeløb til SKAT rettidigt. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har undladt at indberette løn og a-skat til SKAT rettidigt. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus N, den 31/12 2013

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Johnny Skovgård Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Århus Skirejser ApS Teglværksgade 12, kld. 8000 Aarhus C	
	CVR-nr:	33 07 52 94
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Mads Freund Gert Clausen	
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive rejsebureauvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har i 2012/13 realiseret et resultat på t.kr. 1. Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på t.kr. 139..

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Århus Skirejser ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Omregning af 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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

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

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 kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender og 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

Finansielle anlægsaktiver
Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

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

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

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser
Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning

Anvendt regnskabspraksis

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 22 %.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. juli - 30. juni

Note		2012/13	2011/12
	BRUTTOFORTJENESTE	37.761	150.949
1	Personaleomkostninger	-17.000	-28.000
	DRIFTSRESULTAT	20.761	122.949
	Andre finansielle indtægter	1.950	0
	Andre finansielle omkostninger	-17.743	-11.592
	RESULTAT FØR SKAT	4.968	111.357
	Skat af årets resultat	-4.058	-29.182
	ÅRETS RESULTAT	910	82.175
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	910	82.175
	DISPONERET I ALT	910	82.175

Balance 30. juni
AKTIVER

Note		2013	2012
	Andre tilgodehavender	10.819	10.506
	Finansielle anlægsaktiver	**10.819**	**10.506**
	ANLÆGSAKTIVER	10.819	10.506
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	8.400
	Udskudt skatteaktiv	7.348	6.250
	Periodeafgrænsningsposter	1.739	1.411
	Tilgodehavender	**9.087**	**16.061**
	Likvide beholdninger	**511.686**	**370.823**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	520.773	386.884
	AKTIVER	531.592	397.390

Balance 30. juni
PASSIVER

Note		2013	2012
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	58.569	57.659
2	**EGENKAPITAL**	**138.569**	**137.659**
	Ansvarlig lånekapital	150.000	70.000
3	**Langfristede gældsforpligtelser**	**150.000**	**70.000**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.145	47.063
	Selskabsskat	33.138	27.982
	Anden gæld	53.276	114.535
4	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.464	151
	Kortfristede gældsforpligtelser	**243.023**	**189.731**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	393.023	259.731
	PASSIVER	531.592	397.390

5 Eventualposter mv.

Noter

		2012/13	2011/12
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	17.000	28.000
		17.000	**28.000**

		1/7 2012	Forslag til resultatdis-ponering	30/6 2013
2	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
	Overført resultat	57.659	910	58.569
		137.659	**910**	**138.569**

		1/7 2012 Gæld i alt	30/6 2013 Gæld i alt	Restgæld efter 5 år
3	**Langfristede gældsforpligtelser**			
	Ansvarlig lånekapital	70.000	150.000	150.000
		70.000	**150.000**	**150.000**

		2013	2012
4	**Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse**		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	7.464	151
		7.464	**151**

Der har i årets løb været udlånt op til kr. 38.500 til et medlem af ledelsen. Der er beregnet renter af lånet med en forrentning på 9,45% svarende til kr. 1.950. Lånet er indfriet pr. 30/6-2013.

Noter

	2013	2012

5 **Eventualposter mv.**

I henhold til lejekontrakt har selskabet en huslejeforpligtelse på t.kr. 11.