

Årsrapport 2012/2013

for

**dinferie.dk A/S
Klosteråsen 28
4100 Ringsted**

Cvr.nr. 27 00 60 78

11. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære general-
forsamling, den 26/2 - 2014.

(som dirigent Jakob Lund Nielsen)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger.....	1
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisor erklæringer.....	3-4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse m.m.	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-14

Selskabsoplysninger

Hoveddata

dinferie.dk A/S
Klosteråsen 28
4100 Ringsted
Tlf.: 43 33 14 20
Web: www.dinferie.dk
CVR nr. 27 00 60 78

Bestyrelse:

Søren Worm Andersen
Eva Vedel

Direktion:

Adm. direktør Jakob Lund Nielsen

Revisor:

REVISOR-FÆLLESSKABET af 1976
registreret revisionsanpartsselskab

Bankforbindelse:

Sydbank A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2012/2013 for dinferie.dk A/S.
Den samlede ledelse erklærer:

- * At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- * At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. februar 2014.

I direktionen:

Jakob Lund Nielsen

I bestyrelsen:

Eva Vedel

Søren Worm Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i dinferie.dk A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for dinferie.dk A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Som omtalt i årsregnskabets note 9 og ledelsesberetningen er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital. Selskabets ledelse har igangværende forhandlinger med forskellige investorer, som endnu ikke har ført til noget resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes

Vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt.

Selskabet er omfattet af begrebet rejsemoms, og burde på det grundlagt være momsregisteret i en række EU-lande. Disse momsregistreringer er ikke på plads, og det har derfor ikke været muligt at opgøre denne forpligtelse.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af det i forbeholdet anførte ikke 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.

Det er derfor vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har haft et ulovligt aktionærlån på 6 tkr. hos et medlem af ledelsen. Lånet er indfriet inden regnskabsafslutningen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Rødovre, den 26. februar 2014.
REVISOR-FÆLLESSKABET af 1976 ApS

Jan Hansen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Denne beretning dækker selskabets 11. regnskabsperiode 1. oktober 2012 til 30. september 2013.

Hovedaktivitet

Dinferie.dk A/S driver virksomhed med udlejning af ferieboliger over Internettet. Selskabets grundidé er, at kunden køber sin indkvartering gennem dinferie.dk A/S og selv vælger transport. Derved kan kunden på en fleksibel måde kombinere ferievalg og rejseform og samtidig opnå en økonomisk attraktiv løsning.

Udviklingen i regnskabsåret og årets resultat

Årets resultat er utilfredsstillende og udgør et underskud på kr. 150.964, hvilket ikke er i overensstemmelse med forventningerne.

Årets resultat foreslås anvendt som anført i resultatdisponeringen.

Selskabet har på grund af den økonomiske krise haft vanskeligt ved at opretholde aktivitetsniveauet, og har derfor gennem længere tid haft forhandlinger med investorer om tilførsel af kapital, og en samtidig udvidelse af forretningsgrundlaget for at vende den negative udvikling.

På dette grundlag er der derfor en usikkerhed om fortsat drift, men selskabets ledelse forventer et positivt resultat af de igangværende forhandlinger, og regnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Forventet udvikling

Dinferie.dk A/S forventer en fortsat betydelige priskonkurrence på markedet og har foretaget yderligere omkostningsmæssige tilpasninger med henblik på at forbedre konkurrenceevnen.

Dinferie.dk A/S forventer et positivt resultat i regnskabsåret 2013/2014 med baggrund i de iværksatte besparelser og effektiviseringer, som først får fuld effekt i 2013/2014.

Markedsføringsmæssigt satser vi i endnu større grad på synergiskabende samarbejdsaftaler med størst mulig salgseffekt.

Uanset et forventet bedre resultat for 2013/2014 arbejder selskabet på en styrkelse af kapitalberedskabet, hvilket skønnes nødvendigt for den fortsatte drift og udvikling af selskabets aktiviteter.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som påvirker nærværende årsrapport.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, dvs. at salg af ophold indtægtsføres i takt med afholdelse af de solgte ophold. Afrejsetidspunktet er således afgørende for indtægtsførslen.

Produktionsomkostninger

Udgifter til hotelophold m.m. afgrænses efter samme principper som omsætningen således, at når et ophold indtægtsføres, udgiftsføres udgiften til hotelophold m.m. på samme tidspunkt.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til markedsføring, lokaler og administration. Alle væsentlige omkostninger periodeafgrænses til den periode de faktisk vedrører.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursreguleringer på transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Software og licenser vedrørende udvikling af internetportal afskrives over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Driftsmidler og inventar afskrives over 3 år.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr., som ikke er aktiveret, omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Aktier ikke optaget til handel på et reguleret marked, er optages til den noterede kurs nærmest statusdagen.

Deposita optages med det nominelt betalte beløb. Depositum i valuta kursreguleres til statusdagens kursværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Bruttoresultat		1.159.664	2.267.588
Personaleomkostninger	1	<u>-1.615.423</u>	<u>-2.305.864</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-455.759	-38.276
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	<u>-454.607</u>	<u>-623.684</u>
Resultat af ordinær drift		-910.366	-661.960
Finansielle indtægter		7.995	114.047
Finansielle omkostninger		<u>-18.891</u>	<u>-709</u>
Ordinært resultat før skat		-921.262	-548.622
Skat af ordinært resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat efter skat		<u>-921.262</u>	<u>-548.622</u>
Ekstraordinære indtægter		<u>770.298</u>	<u>0</u>
Ekstraordinært resultat før skat		770.298	0
Skat af ekstraordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Ekstraordinært resultat efter skat		<u>770.298</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-150.964</u>	<u>-548.622</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-150.964</u>	<u>-548.622</u>
Disponeret i alt		<u>-150.964</u>	<u>-548.622</u>

Balance pr. 30. september 2013**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Erhvervede rettigheder		334.754	752.235
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>334.754</u>	<u>752.235</u>
Driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.110	1.110
Deposita		28.414	83.588
Finansielle anlægsaktiver		<u>29.524</u>	<u>84.698</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>364.278</u>	<u>836.933</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	135.548
Andre tilgodehavender		359.142	305.083
Mellemregning med moderselskab		179.132	156.541
Forudbetalte omkostninger		140.148	140.214
Lån til selskabsdeltagere og ledelse	6	0	3.496
Tilgodehavender		<u>678.422</u>	<u>740.882</u>
Likvide beholdninger		<u>136.144</u>	<u>174.633</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>814.566</u>	<u>915.515</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.178.844</u></u>	<u><u>1.752.448</u></u>

Balance pr. 30. september 2013**P A S S I V E R**

	<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Virksomhedskapital		625.000	625.000
Overført resultat		-3.606.104	-3.455.140
Egenkapital	7	<u>-2.981.104</u>	<u>-2.830.140</u>
Leverandører af varer og tjenester		2.010.401	2.885.232
Forudbetaling fra kunder		1.714.092	1.358.216
Gæld til kapitalejere		263.591	14.000
Anden gæld	8	<u>171.864</u>	<u>325.140</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.159.948</u>	<u>4.582.588</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.159.948</u>	<u>4.582.588</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.178.844</u>	<u>1.752.448</u>
Going concern	9		
Ejerforhold	10		
Pantsætninger	11		
Eventualforpligtelser	12		
Eventualaktiver	13		

Noter

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger	1.627.797	2.377.161
Andre omkostninger til social sikring	58.142	123.623
	<u>1.685.939</u>	<u>2.500.784</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Software og licenser	442.235	612.169
Inventar og driftsmidler	0	11.515
I alt omkostningsført under posten "Afskrivninger"	<u>442.235</u>	<u>623.684</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 <u>Software, licenser og reklamefilm</u>		
Anskaffelsessum primo	2.536.961	1.624.944
Tilgang til kostpris	37.126	912.017
Afgang til kostpris	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>2.574.087</u>	<u>2.536.961</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.784.726	1.172.557
Årets af- og nedskrivninger	442.235	612.169
Af- og nedskrivninger vedr. solgte aktiver	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>2.226.961</u>	<u>1.784.726</u>
Balanceværdi ultimo	<u>347.126</u>	<u>752.235</u>

Noter

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
5 <u>Inventar og driftsmidler</u>		
Anskaffelsessum primo	272.255	272.255
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
	<u>272.255</u>	<u>272.255</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>272.255</u>	<u>272.255</u>
Af- og nedskrivninger primo	272.255	260.740
Årets af- og nedskrivninger	0	11.515
Af- og nedskrivninger vedr. solgte aktiver	0	0
	<u>272.255</u>	<u>272.255</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>272.255</u>	<u>272.255</u>
Balanceværdi ultimo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Heraf udgør leasede aktiver	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
6 <u>Tilgodehavende hos ledelse</u>		
Selskabet har haft et ulovligt aktionærlån til et medlem af ledelsen på 6 tkr. Lånet er indfriet inden regnskabsafslutningen og forrentet efter gældende regler.		
7 <u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital		
A-aktier - 625 stk. á kr. 1.000	625.000	625.000
	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>
Overført overskud		
Overført fra tidligere år	-3.455.140	-2.906.518
Overført af årets resultat	-150.964	-548.622
	<u><u>-3.606.104</u></u>	<u><u>-3.455.140</u></u>

Noter

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
7 <u>Egenkapital (fortsat)</u>		
Ændringer i selskabskapitalen inden for de sidste 5 år		
Aktiekapital ved stiftelse	500.000	500.000
Indbetalt kapitaludvidelse 2003/2004	125.000	125.000
	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>
8 <u>Anden gæld</u>		
Skyldig A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	45.902	100.830
Skyldige feriepenge	111.540	204.753
Skyldige omkostninger	14.422	19.557
	<u>171.864</u>	<u>325.140</u>

9 Going concern

Selskabet har igangværende forhandlinger med investorer om kapitaltilførsel og i den forbindelse udvidelse af virksomhedens forretningsgrundlag. Disse forhandlinger er ikke afsluttet, men selskabets ledelse forventer et positivt resultat, og regnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

10 Ejerforhold

Følgende aktionær ejer minimum 5% af stemmerettigheden eller mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 625.000:

Holdingselskabet dinferie A/S
4100 Ringsted

Søren Worm Andersen
4100 Ringsted

11 Pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med PBS er stillet sikkerhed i sikringskonti indeholdt i likvide beholdninger med i alt kr. 50.000.

Noter

12 **Eventualforpligtelser**

Selskabets aftale om leasing af bil har en resterende løbetid på 3 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 8.160 ved en årlig leasingydelse på kr. 32.640.

13 **Eventualaktiver**

Selskabet har et fremført skattemæssigt underskud med en skatteværdi på kr. 991.785.