



*Jacobsen Rejser ApS
Lille Torv 12 D
3700 Rønne*

CVR-nummer: 33876882

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2014 til 31. december 2014*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/5 2015

Henrik Jacobsen

Henrik Jacobsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
--	---

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Ledelsesberetning.....	6
------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis.....	7
-------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter.....	13
------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for Jacobsen Rejser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 15/4 2015

Direktion



Henrik Jacobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Jacobsen Rejser ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jacobsen Rejser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

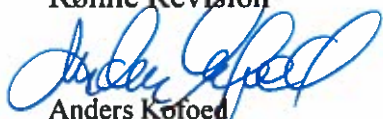
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Rønne, den 15/4 2015

Rønne Revision



Anders Kofod
registreret revisor
FSR - danske revisorer



Tonny Kofod
registreret revisor
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jacobsen Rejser ApS Lille Torv 12 D 3700 Rønne	
	Telefon:	56 95 20 10
	Hjemmeside:	www.jacobsecruiseandtravel.dk
	E-mail:	henrik@jacobsencruiseandtravel.dk
	CVR-nr.:	33 87 68 82
	Stiftet:	30. august 2011
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Jacobsen	
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S St. Torv 16 - 18 3700 Rønne	
Revisor	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne	
Revisorteam	Anders Kofoed Ingrid Sonne	

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i at drive rejsebureau virksomhed samt anden hermed forbunden aktivitet.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Etablering af salgskontor i København og øget focus på markedsføring af specielt cruise og krydstogtrejser har medført at selskabets omsætning i året har været næsten fordoblet i forhold til 2013.

Større driftsudgifter end forventet har dog medført at resultatet ikke helt er nået som forventet.

Årets resultat udgør t.kr. 68, hvilket udfra ovenstående for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.337, og en egenkapital på t.kr. 41.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2015

Den øgede focus der har været på markedsføring og bedre synlighed, forventes fastholdt i det kommende år. Virksomheden forventer en uændret aktivitet men en forbedret indtjening for regnskabsåret 2015.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jacobsen Rejser ApS for 2014 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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, køb af ydelser, andre driftsindtægter, omkostninger samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt aftale om levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisation sværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 24,5% til 22% i indkomstårene 2015 – 2016. 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. Udskudt skat indregnes med 22%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes skyldige leverandører vedrørende solgte rejser for de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

	2014	2013
BRUTTOFORTJENESTE	680.516	339.569
1 Personaleomkostninger.....	-522.334	-415.352
2 Afskrivninger.....	-44.214	-33.976
DRIFTSRESULTAT	113.968	-109.759
Andre finansielle omkostninger	-25.687	-21.347
RESULTAT FØR SKAT	88.281	-131.106
3 Skat af årets resultat.....	-20.448	28.601
ÅRETS RESULTAT	67.833	-102.505
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	67.833	-102.505
DISPONERET I ALT	67.833	-102.505

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
AKTIVER

	2014	2013
4 Goodwill	13.096	16.667
Immaterielle anlægsaktiver	13.096	16.667
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.058	38.917
5 Indretning af lejede lokaler	12.714	18.364
Materielle anlægsaktiver	38.772	57.281
Udskudt skatteaktiv	12.182	32.630
Andre tilgodehavender	25.613	11.178
Finansielle anlægsaktiver	37.795	43.808
ANLÆGSAKTIVER	89.663	117.756
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 2.128.353	 497.175
Selskabsskat	2.000	0
Andre tilgodehavender	65.040	21.410
Periodeafgrænsningsposter	51.181	11.491
Tilgodehavender	2.246.574	530.076
Likvide beholdninger	500	500
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.247.074	530.576
 AKTIVER	 2.336.737	 648.332

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-38.670	-106.503
6 EGENKAPITAL	41.330	-26.503
Kreditinstitutter	0	18.014
7 Langfristede gældsforpligtelser	0	18.014
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	18.257	21.600
Kreditinstitutter	176.575	94.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser	258.055	36.688
Anden gæld	60.131	52.886
Periodeafgrænsningsposter	1.770.565	433.319
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.824	17.880
Kortfristede gældsforpligtelser	2.295.407	656.821
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.295.407	674.835
PASSIVER	2.336.737	648.332
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Ejerforhold		

NOTER

	2014	2013
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	1
Lønninger	449.460	340.745
Andre omkostninger til social sikring	72.874	74.607
	<u>522.334</u>	<u>415.352</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	3.571	3.571
Småanskaffelser	22.134	12.296
Driftsmidler og inventar	12.858	12.458
Indretning af lejede lokaler	5.651	5.651
	<u>44.214</u>	<u>33.976</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	20.448	-28.601
	<u>20.448</u>	<u>-28.601</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		25.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2014		<u>25.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-8.333
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		-3.571
Af-/nedskrivninger 31. december 2014		<u>-11.904</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		<u>13.096</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	64.292	29.666
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2014	<u>64.292</u>	<u>29.666</u>
 Af-/nedskrivninger, primo	 -25.376	 -11.301
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-12.858</u>	<u>-5.651</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2014	<u>-38.234</u>	<u>-16.952</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014.....	<u>26.058</u>	<u>12.714</u>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	<u>-106.503</u>	<u>67.833</u>	<u>-38.670</u>
	<u>-26.503</u>	<u>67.833</u>	<u>41.330</u>

	Gæld ialt primo	Gæld ialt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	<u>39.614</u>	<u>18.257</u>	<u>18.257</u>	<u>0</u>
	<u>39.614</u>	<u>18.257</u>	<u>18.257</u>	<u>0</u>

NOTER

2014

2013

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt der kan opsiges med 6. måneders varsel. Husleje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 26.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garantier overfor Rejsegarantifonden og Teller A/S for samlet t.kr. 662 pr. 31. december 2014.

10 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 80.000.

Henrik Jacobsen, Storegade 33, 3700 Rønne.