



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Top Rejser A/S

Gåskærgade 42, 1., 6100 Haderslev

CVR-nr. 15 20 07 90

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2024.

Michael Prehn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Top Rejser A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 28. februar 2024

Direktion

Michael Prehn
Adm. direktør

Bestyrelse

Jan Krogh Sørensen
Formand

Anne Prehn Krabbe Skousen

Bo Vilsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Top Rejser A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Top Rejser A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sønderborg, den 28. februar 2024

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Flemming Smidt Jensen
Statsaut. revisor
mne18615

Kasper Spile Otten
Statsaut. revisor
mne49105

Selskabsoplysninger

Selskabet	Top Rejser A/S Gåskærgade 42, 1. 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 15 20 07 90
	Stiftet: 1. juni 1991
	Hjemsted: Haderslev
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jan Krogh Sørensen, Formand Anne Prehn Krabbe Skousen Bo Vilsgaard
Direktion	Michael Prehn, Adm. direktør
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
Modervirksomhed	Top Rejser Holding ApS, Haderslev
Kapitalinteresse	Rejsepartnere A/S, Åbyhøj

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af konsulentydelse, erhvervsrejser, grupperejser samt møder og events.

Top Rejser samarbejder med virksomheder af alle typer og størrelser. Ingen af vores kunder har samme behov og vi arbejder derfor tæt sammen med alle om at finde den løsning, der præcis passer til den enkelte virksomhed. Til det formål tilbyder Top Rejser en bred vifte af produkter og services, der sikrer den bedst mulige udnyttelse af rejseprogrammet til gavn for både virksomheden og den rejsende.

Top Rejsers ydelser er delt op i fire kategorier:

1. Service og assistance til den rejsende er branchens førende, hvad angår service til de rejsende og håndtering af både enkle og mere komplekse bestillinger.
2. Vejen til besparelser i form af en række produkter og serviceydelser, som gør det muligt for kunderne at spare penge ved at optimere deres rejseprogram.
3. En sikker rejse opnås med en række produkter og serviceydelser, som holder virksomhederne orienteret om potentielle risici samt sporer og hjælper de rejsende, der måtte være udsat.
4. Møder og events yder branchens mest professionelle hjælp til at sammensætte og udføre møde og events til den bedst mulige pris..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.020 t.kr. mod 4.459 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 638 t.kr. mod 1.283 t.kr. sidste år.

Selskabet har fortsat sin konsolidering med yderligere tilpasning af forretningen og strømnet aktivitet og processer.

Top Rejser er en videnstung virksomhed, hvor medarbejderne er specialister med særlig viden inden for Travel Management.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer en stabil udvikling i omsætningen på vores kunder, samt en øget produktivitet via automatisering af processer som vil sikre en stabil indtjening.

Selskabet sikrer til stadighed en videreudvikling af medarbejdernes viden og færdigheder gennem kurser og jobtræning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Top Rejser A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af forretningsrejser og grupperejser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt regulering vedrørende tidligere modtagne kompensationer modtaget under coronasituationen.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Top Rejser A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat 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.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	5.019.993	4.459
2 Personaleomkostninger	-4.037.898	-3.116
Andre driftsomkostninger	0	-50
Resultat af primær drift	982.095	1.293
Indtægt af kapitalinteresse	-148.281	281
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	69.804	62
Andre finansielle indtægter	0	4
Øvrige finansielle omkostninger	-40.561	-74
Resultat før skat	863.057	1.566
Skat af årets resultat	-224.733	-283
Årets resultat	638.324	1.283
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-148.281	282
Udbytte for regnskabsåret	600.000	500
Overføres til overført resultat	186.605	501
Disponeret i alt	638.324	1.283

Balance 30. september

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Kapitalinteresse	621.742	771
Andre tilgodehavender	116.143	114
Finansielle anlægsaktiver i alt	737.885	885
Anlægsaktiver i alt	737.885	885
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.994.574	1.088
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.888.243	1.682
Andre tilgodehavender	152.379	292
Periodeafgrænsningsposter	71.757	18
Tilgodehavender i alt	4.106.953	3.080
Likvide beholdninger	3.169.366	2.894
Omsætningsaktiver i alt	7.276.319	5.974
Aktiver i alt	8.014.204	6.859

Balance 30. september

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	455.242	604
Overført resultat	2.202.184	2.016
Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	500
Egenkapital i alt	<u>3.757.426</u>	<u>3.620</u>
Gældsforpligtelser		
4 Anden gæld	426.441	468
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>426.441</u>	<u>468</u>
Gæld til pengeinstitutter	43	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	780.097	86
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.148.134	1.825
Gæld til tilknyttede virksomheder	310.614	128
Anden gæld	591.449	732
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.830.337</u>	<u>2.771</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.256.778</u>	<u>3.239</u>
Passiver i alt	<u>8.014.204</u>	<u>6.859</u>

1 Særlige poster

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen sidste år var udviklingen i regnskabsåret 2021/22 påvirket af udbruddet af COVID-19. Som følge heraf har selskabets finansielle præstationer været påvirket af regnskabsposter af sekundær karakter set i forhold til selskabets primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2022/23 kr.	2021/22 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Indtægter:		
Kompensation COVID-19, tabt omsætning	0	70
Kompensation COVID-19, faste omkostninger	0	482
Omstillingspuljen	0	120
	<u> </u>	<u> </u>
	0	672
Omkostninger:		
Kompensation COVID-19, lønkompensation	0	50
	<u> </u>	<u> </u>
	0	50
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	0	672
Andre driftsomkostninger	0	-50
	<u> </u>	<u> </u>
Resultat af særlige poster netto	0	622
	<u> </u>	<u> </u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.525.184	2.723
Pensioner	437.702	309
Andre omkostninger til social sikring	75.012	84
	<u> </u>	<u> </u>
	4.037.898	3.116
	<u> </u>	<u> </u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	8
	<u> </u>	<u> </u>

3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Heraf udgør langfristet del 1.888 t.kr.

Noter

	30/9 2023 kr.	30/9 2022 t.kr.
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	426.441	468
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>426.441</u>	<u>468</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>426.441</u>	<u>411</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.995

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser indeholder tilgodehavender hos kreditkortudbydere på i alt 1.275 t.kr.

6. Eventualposter**Eventualforpligtelser****Leasingforpligtelser:**

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en restløbetid på 7 måneder og en samlet restleasingydelse på 80 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftaler på lokaler med en forpligtelse i opsigelsesperioden på 82 t.kr.

Garantiforpligtelser:

Gennem selskabets pengeinstitut er der afgivet følgende garanti:

- Rejsegarantifonden, 1.468.000 kr.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Huset Prehn ApS, CVR-nr. 31 75 50 42, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af årsrapporten for administrationselskabet.

Michael Prehn

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Prehn
Direktør
På vegne af Top Rejser A/S
ID: 72a4bf9f-6269-41a1-a2a3-438e45757d75
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 16:09:56
Underskrevet med MitID



Jan Krogh Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jan Krogh Sørensen
Bestyrelsesformand
På vegne af Top Rejser A/S
ID: 8b0f0627-353e-4fdd-a742-f051a29b1d43
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 19:31:51
Underskrevet med MitID



Anne Prehn Krabbe Skousen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anne Prehn Krabbe Skousen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Top Rejser A/S
ID: 6a27ab5a-17ea-4fad-9ed0-dbab91f5af69
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 16:12:07
Underskrevet med MitID



Bo Vilsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bo Vilsgaard
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Top Rejser A/S
ID: f57d1f06-6732-442e-934e-64c03f0e6075
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 19:34:32
Underskrevet med MitID



Flemming Smidt Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Smidt Jensen
Revisor
På vegne af Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisi...
ID: 3d48fc0f-e93f-4328-ab38-655ed60c2567
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 19:36:34
Underskrevet med MitID



Kasper Spile Otten

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kasper Spile Otten
Revisor
På vegne af Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisi...
ID: 657e5c06-9569-4be0-a5d6-ea3dcb4f8ab9
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 29-02-2024 kl.: 09:43:28
Underskrevet med MitID



Michael Prehn

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Prehn
Dirigent
På vegne af Top Rejser A/S
ID: 72a4bf9f-6269-41a1-a2a3-438e45757d75
Tidspunkt for underskrift: 29-02-2024 kl.: 12:37:23
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.