

## **Fokus Rejser ApS**

Skolegade 2B  
2500 Valby

CVR-nr. 17 76 61 39



### **Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 1. december 2017

---

Iris Straub  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger                        | 1           |
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledespåtegning                             | 2           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |             |
| Ledelsesberetning                          | 6           |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 7           |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni       | 10          |
| Balance 30. juni 2017                      | 11          |
| Noter til årsrapporten                     | 13          |

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Fokus Rejser ApS  
Skolegade 2B  
2500 Valby

CVR-nr.: 17 76 61 39  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 1. april 1994  
Hjemsted: København

### **Direktion**

Iris Straub, direktør

### **Revision**

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Fokus Rejser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 29. november 2017

### **Direktion**

Iris Straub  
direktør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Til kapitalejeren i Fokus Rejser ApS

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Fokus Rejser ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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.

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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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

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

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

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

Hillerød, den 29. november 2017

**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*  
**CVR-nr. 54 87 99 11**

Carsten Bjørn Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive rejsebureauvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 167.208, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 204.159.

Årets resultat anses for værende ikke tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Fokus Rejser ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3-5    år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige 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 | 2016/17         | 2015/16        |
|---|------|-----------------|----------------|
|   |      | kr.             | kr.            |
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>8.664</b>    | <b>161.748</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -95.501         | -25.116        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -40.138         | -30.201        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>-126.975</b> | <b>106.431</b> |
| Finansielle indtægter   |      | 372             | 568            |
| Finansielle omkostninger  |      | -40.605         | -39.017        |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-167.208</b> | <b>67.982</b>  |
| Skat af årets resultat  |      | 0               | 0              |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-167.208</b> | <b>67.982</b>  |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                        |      |                 |                |
| Overført resultat   |      | -167.208        | 67.982         |
|   |      | <b>-167.208</b> | <b>67.982</b>  |

## Balance 30. juni 2017

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------|----------------|----------------|
|   |             | kr.            | kr.            |
| <b>Aktiver</b>                          |             |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |             | 281.369        | 76.257         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |             | <u>281.369</u> | <u>76.257</u>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>              |             | <u>281.369</u> | <u>76.257</u>  |
| Andre tilgodehavender                   |             | 1.626          | 5.453          |
| Periodeafgrænsningsposter               |             | 7.246          | 26.339         |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |             | <u>8.872</u>   | <u>31.792</u>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |             | <u>408.120</u> | <u>417.037</u> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          |             | <u>416.992</u> | <u>448.829</u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                    |             | <u>698.361</u> | <u>525.086</u> |

## Balance 30. juni 2017

|  | Note | 2016/17<br>kr.  | 2015/16<br>kr. |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>                        |      |                 |                |
| Virksomhedskapital                     |      | 200.000         | 200.000        |
| Overført resultat                      |      | -404.159        | -236.951       |
| <b>Egenkapital</b>                     | 2    | <b>-204.159</b> | <b>-36.951</b> |
| Ansvarlig lånekapital                  |      | 522.000         | 522.000        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b> | 3    | <b>522.000</b>  | <b>522.000</b> |
| Banker                                 |      | 244             | 0              |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder    |      | 33.580          | 28.500         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse  |      | 316.252         | 11.537         |
| Anden gæld                             |      | 30.444          | 0              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |      | <b>380.520</b>  | <b>40.037</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |      | <b>902.520</b>  | <b>562.037</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                  |      | <b>698.361</b>  | <b>525.086</b> |
| Eventualposter m.v.                    | 4    |                 |                |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 5    |                 |                |

## Noter

|  | 2016/17       | 2015/16       |
|--|---------------|---------------|
|  | kr.           | kr.           |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |               |               |
| Lønninger                                      | 58.781        | 12.500        |
| Andre personaleomkostninger                    | 36.720        | 12.616        |
|  | <b>95.501</b> | <b>25.116</b> |
| <br>   |               |               |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1             | 0             |

### 2 Egenkapital

|                                  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt           |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. juli 2016         | 200.000                 | -236.951             | -36.951         |
| Årets resultat                   | 0                       | -167.208             | -167.208        |
| <b>Egenkapital 30. juni 2017</b> | <b>200.000</b>          | <b>-404.159</b>      | <b>-204.159</b> |

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

|                       | Gæld<br>1. juli 2016 | Gæld<br>30. juni<br>2017 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|-----------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|
| Ansvarlig lånekapital | 522.000              | 522.000                  | 0                  | 0                      |
|                       | <b>522.000</b>       | <b>522.000</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>               |

### 4 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## Noter

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har pr. 30. juni 2016 stillet bankgaranti på i alt t.kr. 300 overfor Rejsegarantifonden.

Der er afgivet skriftlig tilbagetrædelseserklæring vedrørende det ansvarlige lån overfor Rejsegarantifonden.