

Nilles Rejser A/S

CVR-nr. 19013790

Ålborgvej 323

9352 Dybvad

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.02.2017

Dirigent

Navn: Morten Krüger

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Nilles Rejser A/S
Ålborgvej 323
9352 Dybvad

CVR-nr.: 19013790

Stiftet: 02.01.1996

Hjemsted: Dybvad

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Jesper Ulsø, formand

Niels Jørgen Rugholm Bock

Pål Thore Krosby

Rikki Sølling

Morten Krüger

Direktion

Lars Henrik Rugholm Bock, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Nilles Rejser A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dybvad, den 30.11.2016

Direktion

Lars Henrik Rugholm Bock
direktør

Bestyrelse

Jesper Ulsø
formand

Niels Jørgen Rugholm Bock

Pål Thore Krosby

Rikki Sølling

Morten Krüger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nilles Rejser A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nilles Rejser A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, 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 for 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.

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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

John Ladekarl
statsautoriseret revisor

Lars Kronow
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af at drive rejsebureauvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed. Selskabet udbyder rejser til det meste af Danmark og Europa samt enkelte destinationer udenfor Europa.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2015 indtrådte Aller Media A/S som hovedaktionær i selskabet. I forbindelse med købet er selskabets regnskabsår ændret til 01.10. – 30.09, så det følger samme regnskabsår som Aller Media A/S. Selskabets resultatopgørelse for 2015 omfatter således kun 9-måneders periode 01.01. - 30.09.2015.

Resultat før skat er et overskud på 9.755 t.kr. Selskabets egenkapital udgør pr. 30.09.2016 11.692 t.kr.

Resultatet anses for meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet har sidste år ændret regnskabsår, så det følger det nye moderselskab, Aller Media A/S' regnskabsår 01.10. - 30.09. Sammenligningstal omfatter således 9 måneder 01.01. – 30.09.2015.

Bortset herfra er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af rejser indregnes i resultatopgørelsen på afrejetidspunktet, såfremt omsætningen kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter beregnet vareforbrug på årets salg af rejser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner mv. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med Aller Holding A/S og alle dens danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Koncernmellemværende

Aller Holding A/S har sammen med øvrige koncernselskaber en Cash-pool ordning, som Nilles Resjer A/S er
indtrådt i i regnskabsåret. Bankindestående/bankgæld, som indgår i Cash-pool ordningen, præsenteres som
koncernmellemværender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende
regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det
foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Bruttofortjeneste		21.634.581	16.096.554
Personaleomkostninger	1	(11.743.669)	(8.635.379)
Af- og nedskrivninger		(64.037)	(25.889)
Driftsresultat		9.826.875	7.435.286
Andre finansielle indtægter		8.981	8.661
Andre finansielle omkostninger		(80.501)	(70.529)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		9.755.355	7.373.418
Skat af ordinært resultat	2	(2.148.541)	(1.682.714)
Årets resultat		<u>7.606.814</u>	<u>5.690.704</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		7.606.814	5.690.704
		<u>7.606.814</u>	<u>5.690.704</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		151.447	129.445
Indretning af lejede lokaler		584.776	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>736.223</u>	<u>129.445</u>
Anlægsaktiver		<u>736.223</u>	<u>129.445</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		361.144	227.006
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.000.000	15.000.000
Periodeafgrænsningsposter	4	5.643.973	3.266.937
Tilgodehavender		<u>32.005.117</u>	<u>18.493.943</u>
Likvide beholdninger		<u>14.602.900</u>	<u>17.198.112</u>
Omsætningsaktiver		<u>46.608.017</u>	<u>35.692.055</u>
Aktiver		<u><u>47.344.240</u></u>	<u><u>35.821.500</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.585.533	3.585.533
Forslag til udbytte for regnskabsåret		7.606.814	5.690.704
Egenkapital		<u>11.692.347</u>	<u>9.776.237</u>
Udskudt skat		1.233.313	747.204
Hensatte forpligtelser		<u>1.233.313</u>	<u>747.204</u>
Skyldig selskabsskat	6	1.662.432	1.251.005
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.662.432</u>	<u>1.251.005</u>
Bankgæld		44.202	35.141
Modtagne forudbetalinger fra kunder		15.362.671	12.816.586
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.499.990	7.048.195
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.552.563	0
Skyldig selskabsskat		0	117.475
Anden gæld	7	5.296.722	4.029.657
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>32.756.148</u>	<u>24.047.054</u>
Gældsforpligtelser		<u>34.418.580</u>	<u>25.298.059</u>
Passiver		<u>47.344.240</u>	<u>35.821.500</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		
Ejerforhold	12		
Koncernforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.585.533	5.690.704	9.776.237
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(5.690.704)	(5.690.704)
Foreslået udbytte	0	0	7.606.814	7.606.814
Egenkapital ultimo	500.000	3.585.533	7.606.814	11.692.347

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	9.554.190	7.105.908
Pensioner	1.199.832	899.010
Andre omkostninger til social sikring	649.534	400.846
Andre personaleomkostninger	340.113	229.615
	<u>11.743.669</u>	<u>8.635.379</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>27</u>	<u>23</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.662.432	1.251.005
Ændring af udskudt skat	486.109	431.709
	<u>2.148.541</u>	<u>1.682.714</u>
	<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	376.182	0
Tilgange	70.234	600.581
Kostpris ultimo	<u>446.416</u>	<u>600.581</u>
Af- og nedskrivninger primo	(246.737)	0
Årets afskrivninger	(48.232)	(15.805)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(294.969)</u>	<u>(15.805)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>151.447</u>	<u>584.776</u>

4. Periodeafgrænsningsposter

Posten indeholder forudbetalte omkostninger til rejser, der har afrejsedato efter den 30.09.2016.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Aktiekapital	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

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

6. Skyldig selskabsskat

Posten vedrører skyldig sambeskatningsbidrag for indkomståret 2016.

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.891.208	1.682.422
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	965.203	1.179.817
Feriepengeforpligtelser	520.294	593.007
Andre skyldige omkostninger	1.920.017	574.411
	<u>5.296.722</u>	<u>4.029.657</u>

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<u>1.312.500</u>	<u>637.500</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aller Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på solgte rejser. Selskabet er medlem af Rejsegarantifonden. Til sikkerhed for forpligtelser over for Rejsegarantifonden er der afgivet en bankgaranti på 2.000 t.kr.

Selskabet har indgået kontraktforpligtelser på it-ydelser for 71 t.kr.

11. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

- Aller Media A/S, Havneholmen 33, 1561 København V.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Aller Media A/S, 1561 København V

Nille Bock Dybvad ApS, 9352 Dybvad

13. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Aller Holding A/S, 1561 København V