

**KØGE BUGT REJSER APS**  
**Snedkergangen 5**  
**2690 Karlslunde**

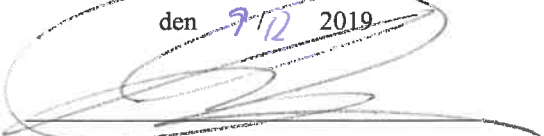
CVR NR. 19 37 27 07

**Årsrapport for**  
**1. juli 2018 til 30. juni 2019**

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 7/12 2019



Lars Haagen Rasmussen  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

**Årsregnskab 1. juli 2018 – 30. juni 2019**

Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter	15-16

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 til 30. juni 2019 for Køge Bugt Rejser ApS.

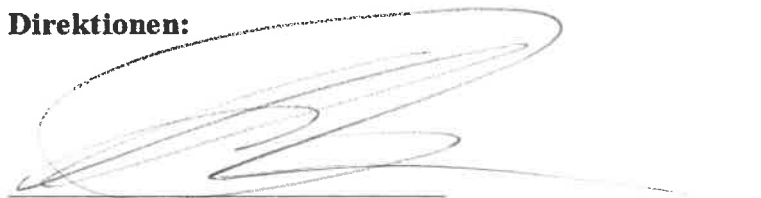
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 7. december 2019

**Direktionen:**



Lars Haagen Rasmussen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### Til kapitalejerne i Køge Bugt Rejser ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Køge Bugt Rejser ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 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.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### 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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Næstved, den 7. december 2019

**Funder & Henriksen Revision**  
**Godkendt revisionsanpartsselskab**  
CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen  
Registreret revisor

MNE-nr.: mne320

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Køge Bugt Rejser ApS  
Snedkergangen 5  
2690 Karlslunde

Telefon: 46 38 46 38

CVR nr.: 19 37 27 07  
Stiftet: 1996  
Hjemsted: Karlslunde  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

**Direktion** Lars Haagen Rasmussen

**Revisor** Funder & Henriksen Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Pengeinstitut** Møns Bank  
Svend Gønges Torv  
4720 Præstø

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er at drive rejsebureau samt udføre turistikørsel.

**Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

**Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Køge Bugt Rejser ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttoresultat:**

Bruttoresultat omfatter følgende poster:

#### **Omsætning:**

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter:**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### **Bussernes drift:**

Bussernes drift indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

#### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.



**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Personaleomkostninger:**

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

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:**

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat efter skat.

**Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

**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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

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.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver:**

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

**Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at bliver 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:

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Materielle anlægsaktiver:**

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0%
Leasingaktiver	5-7 år	0-30%
Indretning lejede lokaler	5-7 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

**Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i datterselskab måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

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

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter:**

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

### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelse.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser:**

Leasingforpligtelser opdeles regnskabsmæssigt i finansielle og operationelle leasingforpligtelser.

En leasingaftale klassificeres som finansiell, når den i al væsentlighed overfører risici og fordele Ved at eje det leasede aktiv. Andre leasingkontrakter klassificeres som operationelle.

Den regnskabsmæssige behandling af finansielt leasede aktiver og tilhørende forpligtelser er beskrevet i afsnittene om `materielle aktiver` henholdsvis `finansielle forpligtelser.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JULI 2018 TIL 30. JUNI 2019**

Note	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>7.365.983</b>	<b>6.471.240</b>
1 Personaleomkostninger	5.292.111	4.435.389
Afskrivninger	1.830.747	1.397.589
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>243.125</b>	<b>638.262</b>
2 Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	167.917	352.623
Finansielle indtægter	0	21.253
Finansielle omkostninger	403.605	321.617
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>7.437</b>	<b>690.521</b>
Skat af årets resultat	+80.850	+56.228
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>88.287</b>	<b>746.749</b>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	167.917	352.623
Overført til næste år	-79.630	394.126
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>88.287</b>	<b>746.749</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2019**

**AKTIVER**

Note		2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
	Goodwill	8.570	12.856
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>8.570</b>	<b>12.856</b>
	Leasingaktiver	6.939.000	8.722.553
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.850.118	989.352
	Indretning af lejede lokaler	47.748	64.532
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8.836.866</b>	<b>9.776.437</b>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	771.521	603.604
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>771.521</b>	<b>603.604</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>9.616.957</b>	<b>10.392.897</b>
	Varebeholdning	100.000	100.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.523.835	1.709.198
	Deposita	723.385	1.032.810
	Andre tilgodehavender	5.360	5.360
	Forudbetalte omkostninger	256.456	267.505
	Periodeafgrænsningsposter	0	69.854
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	152.438	173.316
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.661.474</b>	<b>3.258.043</b>
	Likvide beholdninger	50.000	174.692
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.811.474</b>	<b>3.532.735</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>12.428.431</b>	<b>13.925.632</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2019**

**PASSIVER**

Note		2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
3	Selskabskapital	165.000	165.000
3	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	646.521	478.604
3	Andre reserver	1.018.366	1.097.996
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.829.887</b>	<b>1.741.600</b>
	Hensættelse til udskudt skat	62.920	94.534
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>62.920</b>	<b>94.534</b>
4	Kreditinstitutter	1.166.743	1.369.537
4	Leasingforpligtelser	4.283.311	4.904.103
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.450.054</b>	<b>6.273.640</b>
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.173.092	3.235.457
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	322.891	503.653
	Anden gæld	1.058.238	837.640
	Selskabsskat	19.020	18.502
	Gæld tilknyttede virksomheder	1.497.019	1.205.896
	Gæld til selskabsdeltagere	15.310	14.710
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.085.570</b>	<b>5.815.858</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>10.535.624</b>	<b>12.089.498</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>12.428.431</b>	<b>13.925.632</b>
5	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
6	<b>Eventualforpligtelser</b>		

NOTER

Note	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
<b>0 FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	39.903	40.647
<b>Indeholdt i finansielle omkostninger</b>	<b>39.903</b>	<b>40.647</b>

<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Gager og lønninger	4.684.111	3.950.631
Pension	501.810	402.595
Andre omkostninger til social sikring	106.190	82.163
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>5.292.111</b>	<b>4.435.389</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	11	10

**2 KAPITALANDELE TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	Selskabskapital	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Roskilde Turistfart og Rejsebureau ApS, Karlslunde	125.000	167.917	771.521	100%

**3 EGENKAPITAL:**

	Selskabs- kapital	Reserve for indre værdis metode	Andre reserver	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. juli 2018	165.000	478.604	1.097.996	1.741.600
Årets resultat	0	167.917	-79.630	88.287
<b>Saldo pr. 30. juni 2019</b>	<b>165.000</b>	<b>646.521</b>	<b>1.018.366</b>	<b>1.829.887</b>

## NOTER

Note	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
<b>4 KREDITINSTITUTTER:</b>		
Gældsforpligtelser fordeler sig således:		
Efter 5 år	0	683.840
Mellem 4 og 5 år	<u>5.450.054</u>	<u>5.589.800</u>
Langfristet del	5.450.054	6.273.640
Indenfor 1 år	<u>2.173.092</u>	<u>3.235.457</u>
<b>Kreditinstitutter i alt</b>	<b><u>7.623.146</u></b>	<b><u>9.509.097</u></b>

**5 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Til sikkerhed for bank- og kontraktgæld er der tinglyst ejerpant på kr. 1.200.000.

Der er overfor Rejsegarantifonden stillet garanti på kr. 300.000, samt kontantgaranti kr. 90.000 for kreditorgæld og kr. 77.000 for Rejsegarantifonden.

Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**6 EVENTUALFORPLIGTELSER:**

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Køge Bugt Rejser ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser.