

KØGE BUGT REJSER APS
Snedkergangen 5
2690 Karlslunde

CVR NR. 19 37 27 07

Årsrapport for
1. juli 2020 til 30. juni 2021

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5/12 2021

Lars Haagen Rasmussen

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2020 – 30. juni 2021

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021 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 2. december 2021

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 2020 – 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 2. december 2021

Funder & Henriksen Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 29628777


Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr.: mnc320

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.

Ledelsen betragter resultatet som tilfredsstillende henset til den krise, som nedlukningen af Danmark i flere omgange har medført, og trods de vanskelige vilkår i store dele af regnskabsåret, er det lykkedes at opnå et acceptabelt resultat.

Covid19 har medført, at markedet har været lukkede ned, men skarp styring og fokus på omkostningsminimering under nedlukningen har haft positiv betydning for årets resultat.

Det forventes, at det kommende regnskabsår også vil være præget af Covid19. Der vil derfor også i det kommende regnskabsår være fokus på omkostningsminimering.

Begivenheder efter regnskabsåret 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 2020/21 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.

Årsrapporten for 2020/21 aflægges i kr.

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, herunder kompensation i forbindelse med Covid19.

Bussernes drift:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger:

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

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 selskabs-skat 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-25%
Leasingaktiver	5-7 år	0-30%
Indretning lejede lokaler	5-7 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 30.000 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

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 afdekke 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 nominal 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`. Leasingydelser 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 2020 TIL 30. JUNI 2021**

Note		2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
	BRUTTORESULTAT	4.923.258	6.343.049
1	Personaleomkostninger	2.070.839	3.803.699
	Afskrivninger	<u>2.353.515</u>	<u>2.080.409</u>
	DRIFTSRESULTAT	498.904	458.941
2	Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	21.678	8.795
	Finansielle indtægter	2.282	0
	Finansielle omkostninger	<u>514.724</u>	<u>382.428</u>
	RESULTAT FØR SKAT	8.140	85.308
	Skat af årets resultat	<u>+5.355</u>	<u>+12.826</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>13.495</u>	<u>98.134</u>
	RESULTATDISPONERING:		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	21.678	8.795
	Overført til næste år	<u>-8.183</u>	<u>89.339</u>
	DISPONERET I ALT	<u>13.495</u>	<u>98.134</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

AKTIVER

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
Goodwill	0	4.284
Immaterielle anlægsaktiver	0	4.284
Leasingaktiver	8.542.730	10.437.102
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.099.547	1.414.955
Indretning af lejede lokaler	14.182	30.964
Materielle anlægsaktiver	9.656.459	11.883.021
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	801.994	780.316
Finansielle anlægsaktiver	801.994	780.316
ANLÆGSAKTIVER	10.458.453	12.667.621
Varebeholdning	116.300	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	773.080	300.460
Deposita	935.320	944.385
Andre tilgodehavender	562.631	455.544
Forudbetalte omkostninger	431.677	582.952
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	11.955	54.240
Tilgodehavender	2.714.663	2.337.581
Likvide beholdninger	128.465	50.000
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.959.428	2.487.581
AKTIVER	13.417.881	15.155.202

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

PASSIVER

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
Selskabskapital	165.000	165.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	676.994	655.316
Andre reserver	1.099.522	1.107.705
EGENKAPITAL	1.941.516	1.928.021
Hensættelse til udskudt skat	55.694	54.098
HENSATTE FORPLIGTELSER	55.694	54.098
Kreditinstitutter	1.330.661	957.581
Leasingforpligtelser	5.722.568	7.717.211
Langfristede gældsforpligtelser	7.053.229	8.674.792
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.199.420	2.114.785
Leverandører af varer og tjenesteydelser	182.330	128.657
Anden gæld	848.595	662.098
Gæld tilknyttede virksomheder	1.121.164	1.576.818
Gæld til selskabsdeltagere	15.933	15.933
Kortfristede gældsforpligtelser	4.367.442	4.498.291
GÆLDSFORPLIGTELSER	11.420.671	13.173.083
PASSIVER	13.417.881	15.155.202
3 Andre usædvanlige forhold		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualforpligtelser		

NOTER

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Gager og lønninger	1.715.591	3.283.916
Pension	273.529	438.159
Andre omkostninger til social sikring	81.719	81.624
Personaleomkostninger i alt	<u>2.070.839</u>	<u>3.803.699</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>7</u>	 <u>9</u>

2 KAPITALANDELE TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Resultat</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Ejerandel</u>
Roskilde Turistfart og Rejsebureau ApS, Karlslunde	<u>125.000</u>	<u>21.678</u>	<u>801.994</u>	<u>100%</u>

3 ANDRE USÆDVANELIGE FORHOLD I ÅRSRAPPORTEN

Efter regnskabsårets udløb er Danmark stadig ramt af Covid19, som har medført, at visse virksomheder er blevet lukket i en periode. Vi ved endnu ikke, hvornår situationen stopper og det forventes jf. ledelsesberetningen, at det kommende år vil blive præget heraf. Det er ikke muligt på nuværende tidspunkt, at forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet.

4 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for bank- og kontraktgæld er der tinglyst ejerpant på kr. 1.300.000 kr. 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 yderligere stillet garanti overfor Sund og bælt på 50.000 kr. Der er herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

5 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.