

CCH Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer
Claus Hansen
Henrik Gislum Jacobsen

www.cchrevision.dk

Rejseklinikken ApS


Ordrupvej 60, 4.
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 25 04 70 52

Årsrapport for 2017

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/4 2018



Axel Lerche

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 31. december 2017 - Aktiver	10
Balance pr. 31. december 2017 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet Rejseklubben ApS
Ordrupvej 60, 4.
2920 Charlottenlund

Regnskabsår 1. januar - 31. december 2017

Direktion Axel Lerche

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 for Rejseklubben ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

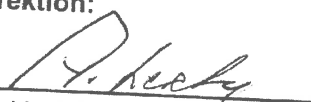
Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Gentofte, den 8. marts 2018

Direktion:


Axel Lerche

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Rejseklubben ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rejseklubben ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 8. marts 2018

CCH Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76


Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor, MNE-nr.: 33236

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er rådgivning og vaccination af udlandsrejsende.

Udviklingen i regnskabsåret 2017

Årets resultat udgør t.dkk. 289, hvilket opfylder ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Rejseklivnikken ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt renter og tillæg/fradrag under a'contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning af lejede lokaler.....	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 5 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdien, såfremt denne er højere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realisationsværdi.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender og kassebeholdning.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationseværdi.

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.178.490	779.683
1 Personaleomkostninger.....	807.132	703.420
Af- og nedskrivninger	6.337	0
Resultat før finansielle poster	365.021	76.263
Finansielle omkostninger.....	11.077	12.085
Resultat før skat	353.944	64.178
2 Skat af årets resultat.....	64.866	10.767
Årets resultat	<u>289.078</u>	<u>53.411</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	105.800	0
Overført resultat.....	183.278	53.411
Disponeret i alt	<u>289.078</u>	<u>53.411</u>

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

Note	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Indretning af lejede lokaler.....	25.348	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.348</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>25.348</u>	<u>0</u>
Varelager.....	<u>271.800</u>	<u>205.846</u>
Varebeholdninger.....	<u>271.800</u>	<u>205.846</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	9.715	9.184
Udskudt skatteaktiv.....	0	43.248
Selskabsskat.....	0	3.011
Periodeafgrænsningsposter.....	<u>5.609</u>	<u>5.949</u>
Tilgodehavender i alt	<u>15.324</u>	<u>61.392</u>
Likvide beholdninger	<u>617.816</u>	<u>294.977</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>904.940</u>	<u>562.215</u>
Aktiver i alt.....	<u>930.288</u>	<u>562.215</u>

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

Note	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	242.551	59.273
Udloddet udbytte.....	105.800	0
Egenkapital i alt	<u>473.351</u>	<u>184.273</u>
Hensættelse til udskudt skat.....	836	0
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	<u>836</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	51.473	21.500
Gæld til selskabsdeltager.....	233.641	224.655
Anden gæld.....	150.210	131.787
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>456.101</u>	<u>377.942</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>456.101</u>	<u>377.942</u>
Passiver i alt.....	<u>930.288</u>	<u>562.215</u>
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2016				
Egenkapital primo.....	125.000	5.862	0	130.862
Årets resultat.....		53.411		53.411
Egenkapital ultimo.....	125.000	59.273	0	184.273
2017				
Egenkapital primo.....	125.000	59.273	0	184.273
Årets resultat.....		289.078		289.078
Betalt udbytte.....				0
Udbytte.....		-105.800	105.800	0
Egenkapital ultimo.....	125.000	242.551	105.800	473.351

Noter

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	794.532	691.949
Andre omkostninger til social sikring.....	8.064	7.119
Skattefri kørselsgodtgørelser og diæter.....	4.536	4.352
Personaleomkostninger i alt.....	807.132	703.420
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	2	2
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	20.782	0
Forskydning i udskudt skat.....	44.084	10.767
Skat af årets resultat.....	64.866	10.767
Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.		
3 Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris primo.....	0	14.152
Årets tilgang.....	31.685	0
Kostpris pr. 31.12.2017.....	31.685	14.152
Afskrivninger primo.....	0	14.152
Årets afskrivning.....	6.337	0
Afskrivninger pr. 31.12.2017.....	6.337	14.152
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017.....	25.348	0
4 Virksomhedskapital	2017	2016
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 500 eller multipla heraf.		
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
Ingen.		