

JWS Revision  
Godkendt  
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm

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

Godkendte revisorer  
Claus Jensen  
Claus Hansen  
Henrik Gislum Jacobsen

[www.jws-revision.dk](http://www.jws-revision.dk)

## Rejseklinikken ApS

Ordrupvej 60, 4.  
2920 Charlottenlund

---

CVR-nr. 25 04 70 52

---

Årsrapport for 2016

---

(17. regnskabsår)

---

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 16. maj 2017

  
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 2016 - Aktiver	10
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13



## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Rejseklippen ApS  
Ordrupvej 60, 4.  
2920 Charlottenlund

---

**Regnskabsår** 1. januar - 31. december 2016

---

**Direktion** Axel Lerche

---

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

---

**Pengeinstitut** Jyske Bank A/S

---



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 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.

Gentofte, den 17. marts 2017

**Direktion:**

---

Axel Lerche



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Rejseklivnikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rejseklivnikken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 17. marts 2017

### **JWS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er rådgivning og vaccination af udlandsrejsende.

### Udviklingen i regnskabsåret 2016

Årets resultat udgør t.dkk. 53, 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 Rejseklubben ApS for 2016 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.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret for indregning af udbytte, således at forslag til årets udbytte er præsenteres som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Bortset fra ovennævnte område er årsregnskabet 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.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Vareforbrug

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

### 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 poster direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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 aktiverens forventede brugstid som følger:

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.





## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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 nettorealiseringsværdi, 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 realiseringsværdi.

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 om 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 nettorealisationværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.



## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	779.683	699.433
1 Personalemkostninger.....	<u>703.420</u>	<u>733.497</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	76.263	-34.064
Finansielle omkostninger.....	<u>12.085</u>	<u>405</u>
<b>Resultat før skat</b> .....	64.178	-34.469
2 Skat af årets resultat.....	<u>10.767</u>	<u>-19.862</u>
<b>Årets resultat</b> .....	<u><b>53.411</b></u>	<u><b>-14.607</b></u>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Overført resultat.....	<u>53.411</u>	<u>-14.607</u>
<b>Disponeret i alt</b> .....	<u><b>53.411</b></u>	<u><b>-14.607</b></u>



## Balance pr. 31. december 2016

### Aktiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
<b>3 Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Varelager.....	205.846	114.833
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>205.846</b>	<b>114.833</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	9.184	33.968
Udskudt skatteaktiv.....	43.248	54.015
Selskabsskat.....	3.011	6.000
Periodeafgrænsningsposter.....	5.949	6.685
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>61.392</b>	<b>100.668</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>294.977</b>	<b>221.179</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>562.215</b>	<b>436.680</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>562.215</b>	<b>436.680</b>



## Balance pr. 31. december 2016

### Passiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
4 Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	59.273	5.862
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>184.273</b>	<b>130.862</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	21.500	21.500
Gæld til selskabsdeltager.....	224.655	153.200
Anden gæld.....	131.787	131.118
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>377.942</b>	<b>305.818</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>377.942</b>	<b>305.818</b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b>562.215</b>	<b>436.680</b>
5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		



## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
2015				
Egenkapital primo.....	125.000	20.469	0	145.469
Årets resultat.....		-14.607		-14.607
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<u>125.000</u>	<u>5.862</u>	<u>0</u>	<u>130.862</u>
2016				
Egenkapital primo.....	125.000	5.862	0	130.862
Årets resultat.....		53.411		53.411
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<u>125.000</u>	<u>59.273</u>	<u>0</u>	<u>184.273</u>



## Noter

	2016	2015
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager.....	691.949	723.457
Andre omkostninger til social sikring.....	7.119	7.136
Skattefri kørselsgodtgørelser og diæter.....	4.352	2.904
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>703.420</b>	<b>733.497</b>
<b>Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat.....	0	0
Forskydning i udskudt skat.....	10.767	-19.862
<b>Skat af årets resultat.....</b>	<b>10.767</b>	<b>-19.862</b>

Der er betalt t.kr. 3 i selskabsskat i regnskabsåret.

	Driftsmateriel og inventar
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo.....	14.152
Kostpris pr. 31.12.2016.....	14.152
Afskrivninger primo.....	14.152
Årets afskrivning.....	0
Afskrivninger pr. 31.12.2016.....	14.152
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016.....</b>	<b>0</b>

	2016	2015
<b>4 Virksomhedskapital</b>		
Anpartskapital.....	125.000	125.000

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 500 eller multipla heraf.

<b>5 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser</b>
Ingen.