

# AirTiki ApS

Adelgade 15  
4880 Nysted

Årsrapport  
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/12/2020**

---

**Ole Garde**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

AirTiki ApS  
Adelgade 15  
4880 Nysted

e-mailadresse: ole@airtioki.com

CVR-nr: 25121813

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

**Revisor**

BJ Regnskab, Registreret revisor  
Eskadronsvej 4, st b  
4700 Næstved  
DK Danmark  
CVR-nr: 14327746  
P-enhed: 1023374362

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for AirTiki ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Nysted, den 18/11/2020

## Direktion

Ole Garde  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Air Tiki ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Næstved, 01/12/2020

Bjarne Valdemar Jørgensen , mne2995  
Registreret revisor  
BJ Regnskab, Registreret revisor  
CVR: 14327746

# Ledelsesberetning

Airtiki ApS beskæftiger sig primært med salg af rejser til, virksomheder, skoler, offentlige myndigheder og privatpersoner.

Der er ikke afskrevet på bygningerne, da Algade ikke er taget i brug og grunden Tureby forsøges solgt, til en pris der er større end værdien.

Ud over ovennævnte ejendomme, har Airtiki ApS et mødekontor på Wilders Plads i København.

Regnskabsåret 2019/20 har været tilfredsstillende, og vi forventer en fortsat positiv udvikling i regnskabet 2020/21.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser

samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter. Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år.

Ejendommen der anvendes erhvervsmæssig afskrives med 5% om året. ikke ved anskaffelsen, men ved ibrugtagningen.

Ejendommen er ikke taget i brug, så der er ikke afskrevet i 2018/19.

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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 af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi.

Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi

# Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Nettoomsætning .....		1.268.135	878.372
Eksterne omkostninger .....		-308.332	-329.343
Ejendomsomkostninger .....		-36.471	-27.304
Administrationsomkostninger .....		-105.405	-37.173
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>817.927</b>	<b>484.552</b>
Personaleomkostninger .....		-606.042	-402.922
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-158.695	-46.726
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>53.190</b>	<b>34.904</b>
Andre finansielle indtægter .....		20.890	94
Øvrige finansielle omkostninger .....		-33.921	-17.433
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>40.159</b>	<b>17.565</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>40.159</b>	<b>17.565</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		40.159	17.565
<b>I alt .....</b>		<b>40.159</b>	<b>17.565</b>

# Balance 30. juni 2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse .....		189.104	208.843
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>189.104</b>	<b>208.843</b>
Grunde og bygninger .....		2.472.512	2.492.393
Produktionsanlæg og maskiner .....		128.303	135.307
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		655.755	341.227
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>3.256.570</b>	<b>2.968.927</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.445.674</b>	<b>3.177.770</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		84.522	69.670
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>84.522</b>	<b>69.670</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		66.432	45.008
Tilgodehavender moms og afgifter .....		34.089	
Andre tilgodehavender .....		462.992	551.651
Periodeafgrænsningsposter .....		0	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>563.513</b>	<b>596.659</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		30.000	30.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
Likvide beholdninger .....		1.835.752	526.945
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.513.787</b>	<b>1.223.274</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.959.461</b>	<b>4.401.044</b>

# Balance 30. juni 2020

## Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv. ....		1.200.000	1.200.000
Andre reserver .....		824.841	824.841
Overført resultat .....		343.611	303.452
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.368.452</b>	<b>2.328.293</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....			1.480.265
Gæld til banker .....		1.421.365	471.095
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.421.365</b>	<b>1.951.360</b>
Gæld til banker .....		40.000	
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		2.061.761	67.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.400	29.260
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		47.891	13.506
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		4.592	10.760
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.169.644</b>	<b>121.391</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.591.009</b>	<b>2.072.751</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.959.461</b>	<b>4.401.044</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	1.200.000	824.841	303.452	2.328.293
Årets resultat .....			40.159	40.159
Egenkapital, ultimo .....	1.200.000	824.841	343.611	2.368.452

# Noter

## 1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Udviklingsprojekt	
<b>Kostpris primo</b>	<b>1444526</b>
Tilgang	3733
Afgang	1077799
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>370460</b>
Af- og nedskrivning primo	-157883
Årets afskrivning	-23473
Af- og nedskrivning ultimo	-181356
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>-189104</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2606264	1019037	824280
Tilgang	516460	31678	387390
Afgang		12000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2613561</b>	<b>1038715</b>	<b>1211670</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-113871	-883730	-483053
Årets afskrivning	-27178	-38682	-72862
Tilbageførsel ved afgang	0	12000	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-141049</b>	<b>-910412</b>	<b>-555755</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>-2472512</b>	<b>121826</b>	<b>655755</b>

### 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen oplyser de anser selskabet for at være en going concern.

### 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ledelsen oplyser at der er følgende pantsætninger:

Adelgade 42:

Pantebrev på DKK 1.480.000 til Folkesparekassen.

Ejerpantebrev på DKK 2.615.000 (underpant til Folkesparekassen)

Vordingborgvej 189:

Ejerpantebrev på DKK 1.000.000 til Andelskassen J.A.K. Slagelse (underpant til Folkesparekassen).

At virksomhedens øvrige aktiver ikke er pantsat eller stillet til sikkerhed.

### 5. Oplysning om ejerskab

#### Ejerforhold

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

Ole Garde, Adelgade 15, 4880 Nysted

og

Donald Gorden Forbes, Urb. Atalaya del Golf, Portal 2, Piso 15, Estepona, Malaga 29680, Spanien

#### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Løn til Direktøren

#### Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Ingen

### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2019/20</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	3