

AirTiki ApS

Adelgade 42
4880 Nysted

CVR-nr. 25 12 18 13

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2024

Ole Garde
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2024 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for AirTiki ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nysted, den 22. oktober 2024

Direktion

Ole Garde

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AirTiki ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AirTiki ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Nykøbing F., den 22. oktober 2024

ØERNES REVISION
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen
Registreret revisor
FSR Danske revisorer
mne15324

Selskabsoplysninger

Selskabet

AirTiki ApS
Adelgade 42
4880 Nysted

CVR-nr.: 25 12 18 13

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Stiftet: 1. januar 2000

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Direktion

Ole Garde

Revisor

Øernes Revision
Registreret Revisionsaktieselskab
Slotsgade 11
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drive rejsebureau samt restaurationsforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på DKK 27.767, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på DKK 2.067.653.

Selskabets ledelse anser årets resultat som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AirTiki ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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. Herudover 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 oprindelig 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, autodrift mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende indestående og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Grunde og bygninger | 25 år | 0-100 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0 % |

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter modtagne forudbetalinger fra kunder samt gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen i balancedagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 DKK | 2022/23 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.240.426 | 1.162.949 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.015.049 | -820.400 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 225.377 | 342.549 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -260.686 | -217.788 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -102.375 |
| Resultat før finansielle poster | | -35.309 | 22.386 |
| Finansielle indtægter | | 70.673 | 35.478 |
| Finansielle omkostninger | | -70.963 | -36.689 |
| Resultat før skat | | -35.599 | 21.175 |
| Skat af årets resultat | | 7.832 | 28.932 |
| Årets resultat | | -27.767 | 50.107 |
| Overført resultat | | -27.767 | 50.107 |
| | | -27.767 | 50.107 |

Balance pr. 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.867.553 | 1.510.496 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 813.594 | 676.717 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 44.974 | 92.631 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 2.726.121 | 2.279.844 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.726.121 | 2.279.844 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 167.997 | 149.786 |
| Varebeholdninger i alt | | 167.997 | 149.786 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 39.000 | 17.279 |
| Andre tilgodehavender | | 8.970 | 118.153 |
| Udskudt skatteaktiv | | 108.702 | 100.870 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 40.200 | 34.301 |
| Tilgodehavender i alt | | 196.872 | 270.603 |
| Likvide beholdninger | | 1.462.960 | 2.010.619 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.827.829 | 2.431.008 |
| Aktiver i alt | | 4.553.950 | 4.710.852 |

Balance pr. 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> DKK | <u>2022/23</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 1.200.000 | 1.200.000 |
| Overført resultat | | 867.653 | 895.420 |
| Egenkapital i alt | | <u>2.067.653</u> | <u>2.095.420</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Banker | | 1.281.553 | 1.293.673 |
| Anden gæld | | 907.098 | 981.876 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2 | <u>2.188.651</u> | <u>2.275.549</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2 | 125.500 | 108.500 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 3.000 | 73.492 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 74.823 | 67.678 |
| Anden gæld | | 94.323 | 84.613 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 5.600 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>297.646</u> | <u>339.883</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.486.297</u> | <u>2.615.432</u> |
| Passiver i alt | | <u>4.553.950</u> | <u>4.710.852</u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 1.200.000 | 895.420 | 2.095.420 |
| Årets resultat | 0 | -27.767 | -27.767 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | <u>1.200.000</u> | <u>867.653</u> | <u>2.067.653</u> |

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 933.778 | 764.785 |
| Andre omkostninger til social sikring | 81.271 | 55.615 |
| | 1.015.049 | 820.400 |

| | | |
|---|---|---|
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 9 | 7 |
|---|---|---|

2 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2023 | Gæld 30. juni 2024 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Banker | 1.332.173 | 1.307.053 | 25.500 | 1.180.000 |
| Anden gæld | 1.051.876 | 1.007.098 | 100.000 | 0 |
| | 2.384.049 | 2.314.151 | 125.500 | 1.180.000 |

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 3 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Lejeforpligtelser | 8.100 | 8.100 |
| Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel af såvel lejer som udlejer. | | |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 4.331.998. Heraf er ejerpantebreve på i alt DKK 1.480.000 deponeret til sikkerhed for banker, mens ejerpantebreve på i alt DKK 2.851.998 er i selskabets egen besiddelse. Den bogførte værdi af det pantsatte udgør DKK 1.867.553 pr. 30. juni 2024.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Garde

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Garde

Direktør

ID: 60f79b43-aeba-4952-a3ba-c723d3b344d6

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 24-10-2024 kl.: 13:51:55

Underskrevet med MitID



Ole Garde

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Garde

Dirigent

ID: 60f79b43-aeba-4952-a3ba-c723d3b344d6

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 24-10-2024 kl.: 13:51:55

Underskrevet med MitID



Kim Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Verner Lisse Sørensen

Revisor

ID: df3c04de-726f-4c39-b6c9-cefdadd34e84

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 24-10-2024 kl.: 13:56:37

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c73861UqR T252133063

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.