

## AirTiki ApS

Adelgade 42  
4880 Nysted

CVR-nr. 25 12 18 13

## Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2022

---

Ole Garde  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	9
Balance pr. 30. juni 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nysted, den 8. november 2022

**Direktion**

Ole Garde

# Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

## *Til kapitalejerne i AirTiki ApS*

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for AirTiki ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

## **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 8. november 2022

## **ØERNES REVISION**

### **Registreret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 37 12 19 24

Kim Sørensen  
Registreret revisor  
FSR Danske revisorer  
MNE-nr. mne15324

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

AirTiki ApS  
Adelgade 42  
4880 Nysted

CVR-nr.: 25 12 18 13

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022  
Stiftet: 1. januar 2000

Hjemsted: Guldborgsund kommune

### Direktion

Ole Garde

### Revisor

Øernes Revision  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
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 2021/22 udviser et overskud på kr. 29.841, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.045.313.

Ud fra omstændighederne anser selskabets ledelse årets resultat som tilfredsstillende.

I marts 2020 blev Danmark ramt af COVID-19, og i den forbindelse blev det meste af landet lukket ned, dette indebar også muligheden for rejser til udlandet. Nedlukningen har påvirket selskabets omsætning og likviditet. Selskabet har i regnskabsåret søgt om statens hjælpepakker.

## 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 2021/22 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 færdigvarer og varer under fremstilling 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

#### 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 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### *Udviklingsprojekter*

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

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.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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.

## 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 gæld til leverandører samt 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.

## Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>972.974</b>	<b>863.894</b>
Personaleomkostninger	2	-707.932	-455.238
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>265.042</b>	<b>408.656</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-223.673	-302.966
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>41.369</b>	<b>105.690</b>
Finansielle indtægter		29.712	25.431
Finansielle omkostninger		-31.998	-31.789
<b>Resultat før skat</b>		<b>39.083</b>	<b>99.332</b>
Skat af årets resultat		-9.242	-21.860
<b>Årets resultat</b>		<b>29.841</b>	<b>77.472</b>
Overført resultat		29.841	77.472
		<b>29.841</b>	<b>77.472</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	37.046
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>37.046</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.089.123	2.072.762
Produktionsanlæg og maskiner		701.597	733.812
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		130.538	100.001
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.921.258</b>	<b>2.906.575</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.921.258</b>	<b>2.943.621</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		116.175	7.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>116.175</b>	<b>7.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.058	3.975
Andre tilgodehavender		131.498	324.856
Udskudt skatteaktiv		71.938	81.180
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>299.494</b>	<b>410.011</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.668.692</b>	<b>1.519.688</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.084.361</b>	<b>1.936.699</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.005.619</b>	<b>4.880.320</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		1.200.000	1.200.000
Reserve for opskrivninger		291.230	291.230
Overført resultat		554.083	524.242
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.045.313</b>	<b>2.015.472</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Banker		1.332.281	1.387.138
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	3	<b>1.332.281</b>	<b>1.387.138</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	38.000	37.500
Modtagne forudbetalinger fra kunder		71.038	12.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		272.554	69.696
Anden gæld		1.240.833	1.352.914
Periodeafgrænsningsposter		5.600	5.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.628.025</b>	<b>1.477.710</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.960.306</b>	<b>2.864.848</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.005.619</b>	<b>4.880.320</b>
Særlige forhold	1		
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	1.200.000	291.230	524.242	2.015.472
Årets resultat	0	0	29.841	29.841
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b><u>1.200.000</u></b>	<b><u>291.230</u></b>	<b><u>554.083</u></b>	<b><u>2.045.313</u></b>

## Noter

### 1 Særlige forhold

På grund af COVID-19 har selskabet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter indregnet kompensationsbeløb fra statens hjælpepakker vedrørende kompensation for tabt omsætning, kompensation for lønomkostninger og kompensation for faste omkostninger på i alt t.kr. 342.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	684.721	437.668
Andre omkostninger til social sikring	23.211	17.570
	<u><b>707.932</b></u>	<u><b>455.238</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>2</u>

### 3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	<u>1.424.638</u>	<u>1.370.281</u>	<u>38.000</u>	<u>1.171.000</u>
	<u><b>1.424.638</b></u>	<u><b>1.370.281</b></u>	<u><b>38.000</b></u>	<u><b>1.171.000</b></u>

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>4 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser	6.864	0


### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 5.332. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.480 deponeret til sikkerhed for banker, mens ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.852 er i selskabets egen besiddelse.

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

Som Direktør Mit   
På vegne af Airtiki ApS  
ID: 60f79b43-aeba-4952-a3ba-c723d3b344d6  
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2022 kl.: 14:10:16  
Underskrevet med MitID

## Kim Sørensen

Som Revisor NEM ID  
På vegne af Øernes Revision Registreret Revisionsaktiesel...  
ID: 38396535  
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2022 kl.: 14:12:59  
Underskrevet med NemID

## Ole Garde

Som Dirigent Mit   
På vegne af Airtiki ApS  
ID: 60f79b43-aeba-4952-a3ba-c723d3b344d6  
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2022 kl.: 14:15:34  
Underskrevet med MitID

This document has esignatur Agreement-ID: ff30a8NHPU248702622

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](http://www.esignatur.dk).