

# Özmeram Rejser ApS

Vejlebrovej 80, st., 2635 Ishøj

**CVR-nr. 25 76 72 33**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2016 til 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 04/12 2017

---

Rasim Avci  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6
Balance 30. juni 2017	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Özmeram Rejser 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 4. december 2017

### Direktion

Rasim Avci

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Özmeram Rejser ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Özmeram Rejser ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

### Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

København, den 4. december 2017

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Ramazan Turan  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Özmeram Rejser ApS Vejlebrovej 80, st. 2635 Ishøj  CVR-nr.: 25 76 72 33 Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 Stiftet: 1. december 2000 Hjemsted: Ishøj
Direktion	Rasim Avci
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af rejser.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 432.429, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 3.408.004.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.843.520</b>	<b>3.164.722</b>
Personaleomkostninger	1	-1.231.466	-993.594
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-48.281	-16.100
Andre driftsomkostninger		-19.136	-148.363
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>544.637</b>	<b>2.006.665</b>
Finansielle indtægter		198	0
Finansielle omkostninger		-1.653	-4.732
<b>Resultat før skat</b>		<b>543.182</b>	<b>2.001.933</b>
Skat af årets resultat	2	-110.753	-450.671
<b>Årets resultat</b>		<b>432.429</b>	<b>1.551.262</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til/fra reserve for udviklingsomkostninger		135.837	0
Overført resultat		296.592	1.551.262
		<b>432.429</b>	<b>1.551.262</b>



## Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		174.150	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>174.150</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger		3.473.775	1.133.900
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>3.473.775</b>	<b>1.133.900</b>
Andre tilgodehavender		0	12.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>12.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.647.925</b>	<b>1.146.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.551.234	737.235
Andre tilgodehavender		0	33.478
Periodeafgrænsningsposter		0	83.548
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.551.234</b>	<b>854.261</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.601.204</b>	<b>3.432.397</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.152.438</b>	<b>4.286.658</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.800.363</b>	<b>5.433.058</b>

## Balance 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		126.000	126.000
Reserve for udviklingsomkostninger		135.837	0
Overført resultat		3.146.167	2.849.575
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.408.004</u></b>	<b><u>2.975.575</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		28.406	3.542
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>28.406</u></b>	<b><u>3.542</u></b>
Selskabsskat		85.684	431.873
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>85.684</u></b>	<b><u>431.873</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.138.342	1.385.045
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		372.251	391.845
Selskabsskat		431.078	0
Anden gæld		336.598	245.178
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.278.269</u></b>	<b><u>2.022.068</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.363.953</u></b>	<b><u>2.453.941</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.800.363</u></b>	<b><u>5.433.058</u></b>
Eventualposter m.v.	5		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomko stninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	126.000	0	2.849.575	2.975.575
Overførsler, reserver	0	135.837	0	135.837
Årets resultat	0	0	296.592	296.592
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>126.000</b>	<b>135.837</b>	<b>3.146.167</b>	<b>3.408.004</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.183.297	944.869
Andre omkostninger til social sikring	11.265	21.969
Andre personaleomkostninger	36.904	26.756
	<u><b>1.231.466</b></u>	<u><b>993.594</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	90.684	463.078
Årets udskudte skat	24.864	-12.407
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.795	0
	<u><b>110.753</b></u>	<u><b>450.671</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	<u>193.500</u>
Kostpris 30. juni	<u>193.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	<u>19.350</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>19.350</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u><u>174.150</u></u></b>

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	1.199.170
Tilgang i årets løb	<u>2.319.636</u>
Kostpris 30. juni	<u>3.518.806</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	16.100
Årets afskrivninger	<u>28.931</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>45.031</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u><u>3.473.775</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet bankgaranti for t.kr. 500 over for Rejsegarantifonden.

Til sikkerhed for ejerforening er der tinglyst pantstiftende kr. 30.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet OZM Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Özmeram Rejser ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

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 med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### 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.

### 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*

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.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Øvrige bygninger 50 år

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.