

## **Özmeram Rejser ApS**

Vejlebrovej 80, st. th., 2635 Ishøj

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

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 6. november 2019

---

Rasim Avci  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 6. november 2019

### Direktion

Rasim Avci

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i Özmeram Rejser ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Özmeram Rejser ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### 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.

København, den 6. november 2019

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

Ramazan Turan  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32779

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Özmeram Rejser ApS Vejlebrovej 80, st. th. 2635 Ishøj CVR-nr.: 25 76 72 33 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 består i salg af rejser.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 1.339.028, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 5.380.022.

### 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 - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.867.644</b>	<b>2.084.650</b>
Personaleomkostninger	1	-984.357	-1.081.899
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.883.287</b>	<b>1.002.751</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-85.768	-85.768
Andre driftsomkostninger		-69.000	-78.700
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.728.519</b>	<b>838.283</b>
Finansielle omkostninger		-3.450	-17.538
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.725.069</b>	<b>820.745</b>
Skat af årets resultat	2	-386.041	-187.755
<b>Årets resultat</b>		<b>1.339.028</b>	<b>632.990</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til/fra reserve udviklingsomkostninger		-30.186	-30.186
Overført resultat		1.369.214	663.176
		<b>1.339.028</b>	<b>632.990</b>



## Balance 30. juni

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		96.750	135.450
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>96.750</b>	<b>135.450</b>
Grunde og bygninger		3.379.639	3.426.707
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>3.379.639</b>	<b>3.426.707</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.476.389</b>	<b>3.562.157</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.348.234	2.112.605
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.615	1.110.015
Andre tilgodehavender		11.013	41.423
Udskudt skatteaktiv		9.332	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.406.194</b>	<b>3.264.043</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.075.513</b>	<b>1.938.504</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.481.707</b>	<b>5.202.547</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.958.096</b>	<b>8.764.704</b>

## Balance 30. juni

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		126.000	126.000
Reserve for udviklingsomkostninger		75.465	105.651
Overført resultat		5.178.557	3.809.343
<b>Egenkapital</b>		<b>5.380.022</b>	<b>4.040.994</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	9.537
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>9.537</b>
Selskabsskat		404.910	206.624
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>404.910</b>	<b>206.624</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.708.503	4.150.667
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		72.200	35.209
Selskabsskat		206.624	80.684
Anden gæld		185.837	240.989
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.173.164</b>	<b>4.507.549</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.578.074</b>	<b>4.714.173</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>8.958.096</b>	<b>8.764.704</b>
Eventualposter mv.	5		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomko stninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	126.000	105.651	3.809.343	4.040.994
Årets resultat	0	-30.186	1.369.214	1.339.028
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>126.000</b>	<b>75.465</b>	<b>5.178.557</b>	<b>5.380.022</b>

## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	941.250	1.038.309
Andre omkostninger til social sikring	22.465	7.952
Andre personaleomkostninger	20.642	35.638
	<b>984.357</b>	<b>1.081.899</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	404.910	206.624
Årets udskudte skat	-18.869	-18.869
	<b>386.041</b>	<b>187.755</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Færdiggjorte udviklingsproje kter
		kr.
Kostpris 1. juli		193.500
Kostpris 30. juni		193.500
Af- og nedskrivninger 1. juli		58.050
Årets afskrivninger		38.700
Af- og nedskrivninger 30. juni		96.750
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b>96.750</b>

De indregnede udviklingsomkostninger pr. 30. juni 2019 udgør t.kr. 97 som omfatter en færdigudviklet hjemmeside. Selskabet driver et rejsebureau, hvorfor ledelsen har besluttet at aktivere hjemmesiden og afskrive denne lineært over 5 år. Hjemmesiden er med til at bidrage til selskabets omsætning igennem online salg. Ledelsen vurderer betingelserne for indregning af udviklingsomkostningerne opfyldt.

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	<u>3.518.806</u>
Kostpris 30. juni	<u>3.518.806</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	92.099
Årets afskrivninger	<u>47.068</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>139.167</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u><u>3.379.639</u></u></b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet bankgaranti for t.kr. 200 over for IATA.

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

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der tinglyst pant for t.kr. 2.176. Gæld til kreditinstitutter udgør kr. 0.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Özmeram Rejser ApS for 2018/19 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 rejser, samt andre ydelser solgt til kunderne indregnes i resultatopgørelsen på tidspunkt for afrejse, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter lejeindtægter, samt andre indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Andre driftsomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder direkte og indirekte omkostninger der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder andre omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### 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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 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.

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

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.

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.



## 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.

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 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.

### Gældsforpligtelser

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