

# Özmeram Rejser ApS

Vejlebrovej 80, st., 2635 Ishøj

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

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 02/10 2018

---

Rasim Avci  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæringer

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

13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 2. oktober 2018

### Direktion

Rasim Avci

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren 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 2017 - 30. juni 2018. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2. oktober 2018

#### **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. 2635 Ishøj
	CVR-nr.: 25 76 72 33
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	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 2017/18 udviser et overskud på kr. 632.990, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 4.040.994.

### 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	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.005.950</b>	<b>1.843.520</b>
Personaleomkostninger	1	-1.081.899	-1.231.466
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-85.768	-48.281
Andre driftsomkostninger		0	-19.136
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>838.283</b>	<b>544.637</b>
Finansielle indtægter		0	198
Finansielle omkostninger		-17.538	-1.653
<b>Resultat før skat</b>		<b>820.745</b>	<b>543.182</b>
Skat af årets resultat	2	-187.755	-110.753
<b>Årets resultat</b>		<b>632.990</b>	<b>432.429</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til/fra reserve udviklingsomkostninger		-30.186	135.837
Overført resultat		663.176	296.592
		<b>632.990</b>	<b>432.429</b>



## Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		135.450	174.150
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>135.450</b>	<b>174.150</b>
Grunde og bygninger		3.426.707	3.473.775
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>3.426.707</b>	<b>3.473.775</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.562.157</b>	<b>3.647.925</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.112.605	1.551.234
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.110.015	0
Andre tilgodehavender		41.423	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.264.043</b>	<b>1.551.234</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.938.504</b>	<b>3.601.204</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.202.547</b>	<b>5.152.438</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>8.764.704</b>	<b>8.800.363</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		126.000	126.000
Reserve for udviklingsomkostninger		105.651	271.674
Overført resultat		3.809.343	3.010.330
<b>Egenkapital</b>		<b>4.040.994</b>	<b>3.408.004</b>
Hensættelse til udskudt skat		9.537	28.406
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>9.537</b>	<b>28.406</b>
Selskabsskat		206.624	85.684
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>206.624</b>	<b>85.684</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.150.667	4.138.342
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35.209	372.251
Selskabsskat		80.684	431.078
Anden gæld		240.989	336.598
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.507.549</b>	<b>5.278.269</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.714.173</b>	<b>5.363.953</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>8.764.704</b>	<b>8.800.363</b>
Eventualposter m.v.	5		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomko stninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	126.000	135.837	3.146.167	3.408.004
Årets resultat	0	-30.186	663.176	632.990
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>126.000</b>	<b>105.651</b>	<b>3.809.343</b>	<b>4.040.994</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.038.309	1.183.297
Andre omkostninger til social sikring	7.952	11.265
Andre personaleomkostninger	35.638	36.904
	<u><b>1.081.899</b></u>	<u><b>1.231.466</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	206.624	90.684
Årets udskudte skat	-18.869	24.864
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-4.795
	<u><b>187.755</b></u>	<u><b>110.753</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter <u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	<u>193.500</u>
Kostpris 30. juni	<u>193.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	19.350
Årets afskrivninger	<u>38.700</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>58.050</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u><u>135.450</u></u></b>

### 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	45.031
Årets afskrivninger	<u>47.068</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>92.099</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u><u>3.426.707</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 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 Holding ApS (Administrationsselskab) 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 2017/18 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 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

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 a-contoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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