

Özmeram Rejser ApS

Vejlebrovej 80, st. th., 2635 Ishøj

CVR-nr. 25 76 72 33

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14. december 2021

Rasim Avci
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 14. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 14. december 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 2020/21 udviser et overskud på kr. 2.585.780, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 3.204.012.

Selskabet med virkning fra 1. juli 2020 gennemført en grenspaltning, hvor ejendommene er udskilt i nyt selskab. Årsagen til grenspaltningen er, at ledelsen ønsker at adskille rejseaktivitet fra ejendomsaktivitet.

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	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		4.645.453	1.063.331
Personaleomkostninger	2	-1.257.281	-1.225.561
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.388.172	-162.230
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-38.700	-85.768
Andre driftsomkostninger		0	-83.345
Resultat før finansielle poster		3.349.472	-331.343
Finansielle indtægter	3	42.481	0
Finansielle omkostninger	4	-76.861	-36.131
Resultat før skat		3.315.092	-367.474
Skat af årets resultat	5	-729.312	79.227
Årets resultat		2.585.780	-288.247
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		2.000.000	1.100.000
Overført til/fra reserve udviklingsomkostninger		-30.186	-30.186
Overført resultat		615.966	-1.358.061
		2.585.780	-288.247

Balance 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		19.350	58.050
Immaterielle anlægsaktiver	6	19.350	58.050
Grunde og bygninger		0	3.332.571
Materielle anlægsaktiver		0	3.332.571
Anlægsaktiver i alt		19.350	3.390.621
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.859.226	394.020
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.104.498	1.112.686
Andre tilgodehavender		17.471	42.453
Udskudt skatteaktiv		0	88.559
Tilgodehavender		8.981.195	1.637.718
Likvide beholdninger		286.926	2.119.598
Omsætningsaktiver i alt		9.268.121	3.757.316
Aktiver i alt		9.287.471	7.147.937

Balance 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		126.000	126.000
Reserve for udviklingsomkostninger		15.093	45.279
Overført resultat		1.062.919	3.820.496
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.100.000
Egenkapital		3.204.012	5.091.775
Hensættelse til udskudt skat		4.257	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.257	0
Selskabsskat		677.468	0
Langfristede gældsforpligtelser		677.468	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.217.697
Gæld til tilknyttede virksomheder		952.554	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.166.000	144.000
Selskabsskat		0	404.910
Anden gæld		283.180	289.555
Kortfristede gældsforpligtelser		5.401.734	2.056.162
Gældsforpligtelser i alt		6.079.202	2.056.162
Passiver i alt		9.287.471	7.147.937
Særlige poster	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsom kostninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	126.000	45.279	3.820.496	1.100.000	5.091.775
Nettoeffekt ved spaltning	0	0	-3.373.543	0	-3.373.543
Korrigeret egenkapital 1. juli	126.000	45.279	446.953	1.100.000	1.718.232
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.100.000	-1.100.000
Årets resultat	0	-30.186	615.966	2.000.000	2.585.780
Egenkapital 30. juni	126.000	15.093	1.062.919	2.000.000	3.204.012

Noter

1 Særlige poster

Virksomheden har i bruttfortjenesten for 2020/2021 indregnet modtaget kompensation for hhv. faste- og lønomkostninger vedr. Covid-19 som samlet udgør t.kr. 401.

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.214.963	1.201.259
Andre omkostninger til social sikring	11.360	9.940
Andre personaleomkostninger	30.958	14.362
	1.257.281	1.225.561
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	42.481	0
	42.481	0
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	36.637	0
Andre finansielle omkostninger	40.224	36.131
	76.861	36.131
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	677.468	0
Årets udskudte skat	51.844	-79.227
	729.312	-79.227

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter kr.
Kostpris 1. juli	193.500
Kostpris 30. juni	193.500
Af- og nedskrivninger 1. juli	135.450
Årets afskrivninger	38.700
Af- og nedskrivninger 30. juni	174.150
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	19.350

Selskabet har indregnet udviklingsomkostninger pr. 30. juni 2021 til t.kr. 19 som omfatter en færdigudviklet hjemmeside. Selskabet er et rejsebureau, hvorfor ledelsen har besluttet at aktiverer hjemmesiden og afskrive denne linært over 5 år. Hjemmesiden er med til at bidrage til selskabet omsætning.

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger kr.
Kostpris 1. juli	3.518.806
Nettoeffekt som følge af spaltning	-3.518.806
Kostpris 30. juni	0
Af- og nedskrivninger 1. juli	186.235
Ned- og afskrivninger af afgang fra materielle anlægsaktiver ved spaltning	-186.235
Af- og nedskrivninger 30. juni	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0

Noter

8 Eventualforpligtelser

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

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 2020/21 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 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 virksomhedens 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.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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