

FDM travel A/S

Firskovvej 32

2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 26194210

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. marts 2024



Cecilie Struch Drøhse
Dirigent



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1E00481B37844EF882A4BE9CE6653388

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Hoved- og nøgletal | 8 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |
| Noter | 18 |



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1E00481B37844EF882A4BE9CE6653396

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for FDM travel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 5. marts 2024

Direktion

Anders Iversen
Adm. direktør

Bestyrelse

Stina Glavind Dalgaard Pedersen
Formand

Jens Wittrup Willumsen

Jens Aaløse



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1E004B1B37844EF882A4BE9CE6653396

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i FDM travel A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FDM travel A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl samt at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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 5. marts 2024

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25578198

Klaus Rytz
Statsautoriseret revisor
mne33205

Christian Miltersen Sørensen
Statsautoriseret revisor
mne50702



Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | FDM travel A/S Firskovvej 32 2800 Kongens Lyngby |
| Telefon | 45270707 |
| E-mail | adm@fdm-travel.dk |
| Hjemmeside | www.fdm-travel.dk |
| CVR-nr. | 26194210 |
| Hjemsted | Lyngby-Taarbæk |
| Regnskabsår | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Bestyrelse | Stina Glavind Dalgaard Pedersen Jens Wittrup Willumsen Jens Aaløse |
| Direktion | Anders Iversen |
| Revisor | KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dampfærgevej 28 2100 København Ø |
| CVR-nr. | 25578198 |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

FDM travel driver rejsebureauvirksomhed specialiseret i kør-selv ferie med bil, autocamper og motorcykel. Derudover tilbydes storbyferie samt gruppe- og erhvervsrejser. Kør-selv ferier kan enten skræddersys af en rejsespecialist i et af selskabets rejsebureauer eller kunden kan selv sammensætte rejsen på fdm-travel.dk.

FDM travels kør-selv-ferier er fokuseret på USA, Canada, Australien, New Zealand, Sydafrika og Europa.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på t.kr. 3.757, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på t.kr. 91.007 samt en egenkapital på t.kr. 30.884.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Selskabet oplevede i 2023 en god efterspørgsel på rejser. Inflation og stigende renter har ikke i betydelig grad reduceret efterspørgslen på kør-selv-ferie til FDM travels destinationer.

Årets resultat er lidt under forventningerne i den offentliggjorte årsrapport for 2022, da udviklingen i efterspørgslen i fjerde kvartal ikke levede op til forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en fortsat vækst i selskabets aktiviteter i det kommende år. Selskabet forventer en øget aktivitet i offline salget, da den øgede salgskapacitet vil kunne imødekomme efterspørgslen.

Der forventes et øget behov for markedsføring i 2024, da der nu er balance mellem udbud og efterspørgsel på rejser, hvor vi fra slutningen af 2021 og frem til foråret 2023 så en ekstraordinær efterspørgsel på rejser i forhold til udbuddet som følge af ophør af corona-restriktioner.

Resultatet for det kommende år forventes at være et overskud på 5 - 7 mio. kr. som følge af den fortsat positive udvikling i efterspørgslen og den øgede salgsindsats.

Miljøforhold

Rejser har stor påvirkning på klima og lokalmiljø. Men turisme er også en stor indtægtskilde for mange af verdens lande og er desuden en afgørende faktor i f.eks. naturbevarelse, da naturområder og dyreliv fredes til glæde for lokale og turister i stedet for at blive kultiveret til f.eks. landbrugsjord.

Selskabet opfordrer generelt til at tage på færre rejser og at rejse med respekt for klima, kulturarv og lokalbefolkning.

Selskabet har som ambition at gøre kør-selv-ferien grønnere ved at:

- bevidstgøre omkring kør-selv-feriens CO2-påvirkning
- rådgive om at gøre kør-selv-ferien grønnere
- tilbyde mere grønne kør-selv-produkter.



Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtal er i tusinder.

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|---------|---------|--------|---------|---------|
| Nettoomsætning | 258.893 | 240.152 | 94.821 | -18.067 | 299.717 |
| Bruttofortjeneste | 7.477 | 15.035 | -3.138 | -44.738 | -509 |
| Resultat af primær drift/EBIT | 3.901 | 10.762 | -7.032 | -50.376 | -5.180 |
| Finansielle poster netto | 916 | 588 | 342 | -2.122 | 5.716 |
| Årets resultat | 3.757 | 8.852 | -6.690 | -52.928 | 1.119 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 16 | 161 | 0 | 37 | 408 |
| Aktiver i alt | 91.007 | 82.040 | 77.914 | 68.038 | 100.974 |
| Egenkapital i alt | 30.884 | 27.127 | 18.274 | 24.964 | 17.892 |
| Egenkapitalens forrentning (ROE) (%) | 12,95 | 38,99 | -30,95 | -247,00 | 6,32 |
| Bruttoavance (%) | 2,89 | 6,26 | -3,31 | 247,62 | -0,17 |
| Soliditetsgrad (%) | 33,94 | 33,07 | 23,45 | 36,69 | 17,72 |
| Overskudsgrad (EBIT-margin) (%) | 1,51 | 4,48 | -7,42 | 278,83 | -1,73 |

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".



This file is sealed with a digital signature.
 The seal is a guarantee for the authenticity
 of the document.

Document ID:
 1E00481B37844EF882A48E9CE6653386

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 t.kr. | 2022 t.kr. |
|--|------|---------------|---------------|
| Bruttotab/-fortjeneste | 1 | 7.477 | 15.035 |
| Af- og nedskrivninger | 2 | -3.576 | -4.273 |
| Resultat af primær drift | | 3.901 | 10.762 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 523 | 533 |
| Finansielle indtægter | | 393 | 77 |
| Andre finansielle omkostninger | | 0 | -22 |
| Resultat før skat | | 4.817 | 11.350 |
| Skat af årets resultat | 3 | -1.060 | -2.498 |
| Årets resultat | 4 | 3.757 | 8.852 |



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1E00481B37844EF882A4BE9CF6653398

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 t.kr. | 2022 t.kr. |
|--|------|---------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Software | | 2.674 | 3.754 |
| Goodwill | | 450 | 1.044 |
| Software under udvikling | | 92 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 3.216 | 4.798 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 310 | 390 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 310 | 390 |
| Deposita | 7 | 479 | 470 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 479 | 470 |
| Anlægsaktiver i alt | | 4.005 | 5.658 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 28.224 | 19.225 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 36.511 | 38.987 |
| Udsudte skatteaktiver | | 1.185 | 1.403 |
| Andre tilgodehavender | | 8.624 | 6.294 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8 | 781 | 595 |
| Tilgodehavender | | 75.325 | 66.504 |
| Likvide beholdninger | | 11.677 | 9.878 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 87.002 | 76.382 |
| Aktiver i alt | | 91.007 | 82.040 |



Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 t.kr. | 2022 t.kr. |
|---|------|---------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 9 | 13.000 | 13.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 1.871 | 1.966 |
| Overført resultat | | 16.013 | 12.161 |
| Egenkapital i alt | | 30.884 | 27.127 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 2.571 | 6.018 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 43.145 | 31.951 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 841 | 2.440 |
| Anden gæld | | 6.814 | 7.814 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10 | 6.752 | 6.690 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 60.123 | 54.913 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 60.123 | 54.913 |
| Passiver i alt | | 91.007 | 82.040 |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 12 | | |
| Aktionærforhold | 13 | | |
| Nærtstående parter | 14 | | |
| Særlige poster | 15 | | |



Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Reserve for udviklings- omkostning | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|-------------------------|--|----------------------|---------------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 13.000 | 1.966 | 12.161 | 27.127 |
| Årets resultat | 0 | -95 | 3.852 | 3.757 |
| Egenkapital 31. december 2023 | <u>13.000</u> | <u>1.871</u> | <u>16.013</u> | <u>30.884</u> |



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1F00481B37844EF682A4BE9CF6653396

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for FDM travel A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §86 stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes ved første indregning i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis i andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er sikret.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud givet til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet er opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder, indregnes kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt. Tilskud ydet til køb af aktiver modregnes i kostprisen for aktivet.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes i takt med fakturering af ydelsen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med de danske søsterselskaber.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb, der svarer til det i året aktiverede, hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hver enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| Anlægsaktivernes brugstider | Brugstid |
|---|----------|
| Software | 3-12 år |
| Goodwill | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, tilbageføres den del af reserven, der svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, reableres reserven. Reserven reduceres med løbende afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabet hæfter som administrationsselskab for sambeskattede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

| | | |
|--------------------------------------|---|---|
| Overskudsgrad | = | $\frac{\text{Driftsresultat (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Egenkapitalens forrentning (ROE) (%) | = | $\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |
| Egenkapitalandel (soliditet) (%) | = | $\frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$ |



Noter

1. Bruttofortjeneste

Selskabet har ingen direkte ansatte, da alle medarbejdere, der arbejder med selskabets aktiviteter, er ansat i modervirksomheden FDM f.m.b.a.

Jf. Årsregnskabsloven § 98b, stk. 3 er der ikke oplyst løn til direktion og bestyrelse.

| | 2023 t.kr. | 2022 t.kr. |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Software | 2.395 | 3.150 |
| Goodwill | 1.085 | 1.045 |
| Andre anlæg | 96 | 78 |
| | <u>3.576</u> | <u>4.273</u> |

3. Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Skat af årets resultat | 841 | 2.440 |
| Årets regulering udskudt skat | 219 | 58 |
| | <u>1.060</u> | <u>2.498</u> |

4. Resultatdisponering

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Øvrige lovpligtige reserver | -95 | -1.486 |
| Overført resultat | 3.852 | 10.338 |
| | <u>3.757</u> | <u>8.852</u> |

5. Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill t.kr. | Software t.kr. | Software under udvikling t.kr. |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---|
| Kostpris primo | 4.323 | 45.587 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 491 | 1.315 | 92 |
| Kostpris ultimo | <u>4.814</u> | <u>46.902</u> | <u>92</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -3.279 | -41.833 | 0 |
| Årets afskrivninger | -1.085 | -2.395 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-4.364</u> | <u>-44.228</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>450</u> | <u>2.674</u> | <u>92</u> |



Noter

6. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmat inventar |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 1.591 |
| Tilgang i årets løb | 16 |
| Kostpris ultimo | 1.607 |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.201 |
| Årets afskrivninger | -96 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.297 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 310 |

7. Deposita

| | 2023 t.kr. | 2022 t.kr. |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Kostpris primo | 470 | 301 |
| Tilgang i årets løb | 9 | 172 |
| Afgang i årets løb | 0 | -3 |
| Kostpris ultimo | 479 | 470 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 479 | 470 |

8. Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

| | | |
|---------------------------|------------|------------|
| Forudbetalte omkostninger | 781 | 595 |
| Saldo ultimo | 781 | 595 |

9. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen er sammensat således:

| Antal | Tekst | Pålydende værdi t.kr. | 2023 | 2022 |
|-----------|--------|--------------------------|---------------|---------------|
| | | | t.kr. | t.kr. |
| 12 | aktier | 1.000 | 12.000 | 12.000 |
| 3 | aktier | 300 | 900 | 900 |
| 1 | aktier | 50 | 50 | 50 |
| 4 | aktier | 10 | 40 | 40 |
| 2 | aktier | 5 | 10 | 10 |
| 22 | | | 13.000 | 13.000 |

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

10. Periodeafgrænsningsposter (passiver)

| | | |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Modtagne forudbetalinger | 6.752 | 6.690 |
| Saldo ultimo | 6.752 | 6.690 |



Noter

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en samlet forpligtelse på 577 t.kr. (2022: 1.088 t.kr.), hvoraf 0 t.kr. (2022: 376 t.kr.) forfalder efter mere end et år.

Selskabet har indgået samarbejdsaftaler med en samlet forpligtelse på 461 t.kr. (2022: 452 t.kr.), som forfalder inden for et år.

Der er indgået aftale om at deltage i retssag mod Nets, da det menes, at de har opkrævet for høje gebyrer på dankort fra 2008 frem til juni 2013. Dette sker i et fælles søgsmål under foranledning af FDIH. Omkostningen for retssagen vil udgøre 6,8 % af FDM travels krav mod Nets, som er på 1.217 t.kr., hvilket vil medføre en forventet omkostning på 83 t.kr. Sagen er berammet i Højesteret i marts 2023.

Selskabet indgår som administrationsselskab i en dansk sambeskatning med sine søsterselskaber og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet rejsegarantier for 10.321 t.kr. (2022: 10.321 t.kr.). Forpligtelsen er videretransporteret til selskabets modervirksomhed FDM f.m.b.a. Beløbet vedrører bankgarantier stillet for Rejsegarantifonden, Europæiske Rejseforsikring samt IATA.

Selskabet har stillet betalingsgaranti for 15.000 t.kr. (2022: 15.000 t.kr.). Forpligtelsen er videretransporteret til selskabets modervirksomhed FDM f.m.b.a. Beløbet vedrører bankgaranti stillet for Nets Denmark.

13. Koncernforhold

FDM travel A/S indgår i koncernregnskabet for FDM f.m.b.a, 2800 Kongens Lyngby. Koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til foreningen.

14. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på FDM travel A/S omfatter modervirksomheden FDM f.m.b.a., Firskovvej 32, 2800 Kongens Lyngby, CVR-nr. 10 37 67 18.

| | 2023 t.kr. | 2022 t.kr. |
|---|---------------|---------------|
| Køb af serviceydelser fra modervirksomhed | -10.793 | -10.154 |
| Salg af serviceydelser til modervirksomhed | 434 | 82 |
| Renter til/fra modervirksomhed | 523 | 533 |
| Allokering af personaleomkostninger fra modervirksomhed | -30.945 | -24.746 |
| Løbende mellemregning med modervirksomhed | 36.511 | 38.987 |

Transaktioner med andre virksomheder i koncernen er eliminerede i koncernregnskabet for FDM f.m.b.a. Køb af serviceydelser fra modervirksomheden er sket på normale markedsvilkår.

Køb af serviceydelser fra modervirksomhed består af ejendomsydelser, administrative ydelser, kantinedrift og management fee.

Den løbende mellemregning består af betaling for køb og salg af serviceydelser samt udligning af likviditet inden for koncernen.



Noter

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| | t.kr. | t.kr. |
| 15. Særlige poster | | |
| Tilskud fra kompensationsordninger relateret til covid-19 | 184 | 4.276 |
| Tilskud til aktiviteter til genstart af pakkerejsebranchen | 0 | 106 |
| Særlige poster i alt | 184 | 4.382 |



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
1E004B1B37844EF882A4BE9CE6653396

List of Signatures

Page 1/1

FDM travel Årsrapport 2023.pdf

| Name | Method | Signed at |
|---------------------------------|--------|-------------------------|
| Christian Miltersen Sørensen | MitID | 2024-03-06 10:27 GMT+01 |
| Anders Hays Iversen | MitID | 2024-03-06 10:08 GMT+01 |
| Jens Aaløse | MitID | 2024-03-05 20:18 GMT+01 |
| Stina Glavind Dalgaard Pedersen | MitID | 2024-03-05 18:48 GMT+01 |
| Jens Wittrup Willumsen | MitID | 2024-03-05 18:39 GMT+01 |
| Klaus Rytz | MitID | 2024-03-06 22:09 GMT+01 |



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: 1E00481B37844EF882A4BE9CE6653396