

# **Dream & Bike Tours ApS**

**Prinsensgade 32**

**7000 Fredericia**

**CVR-nr. 27510396**

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. maj 2016

---

Kurt Sørensen  
Dirigent

## **Dream & Bike Tours ApS**

### **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Dream & Bike Tours ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Dream & Bike Tours ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 29. april 2016

### **Direktion**

Kurt Sørensen  
Direktør

## **Dream & Bike Tours ApS**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Til kapitalejerne i Dream & Bike Tours ApS**

##### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Dream & Bike Tours ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

##### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Dream & Bike Tours ApS**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

##### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bogense, den 29. april 2016

**Revisionsfirmaet Jan Christiansen**  
**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen  
Statsautoriseret revisor

## **Dream & Bike Tours ApS**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Dream & Bike Tours ApS Prinsensgade 32 7000 Fredericia
Telefon	76 24 08 08
Telefax	76 24 55 11
E-mail	kurt@biketours.dk
Hjemmeside	www.bike-tours.dk
CVR-nr.	27510396
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Kurt Sørensen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jan Christiansen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096

## **Dream & Bike Tours ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af rejsebureauvirksomhed.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -6.644, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.299.562, og en egenkapital på kr. 757.561.

Årets resultat er negativt påvirket med 200 t.kr. før skat, idet selskabet har været udsat for netbanksvindel.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Dream & Bike Tours ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Dream & Bike Tours ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



## **Dream & Bike Tours ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Resultatopgørelsen**

##### **Nettoomsætning**

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

##### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

##### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

##### **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. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Goodwill	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

##### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

##### **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.

## **Dream & Bike Tours ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Balancen**

##### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles 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.

##### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

##### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

##### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

##### **Aktuelle skatteforpligtelser**

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 betalte acontoskatter.

##### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Dream & Bike Tours ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-17.012</b>	<b>-41.589</b>
Personaleomkostninger	1	-84.404	-220.465
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-58.900	-35.300
<b>Driftsresultat</b>		<b>-160.316</b>	<b>-297.354</b>
Finansielle indtægter		223.034	26.529
Finansielle omkostninger		-8.146	-7.751
<b>Resultat før skat</b>		<b>54.572</b>	<b>-278.576</b>
Skat af årets resultat	3	-61.216	64.778
<b>Årets resultat</b>		<b>-6.644</b>	<b>-213.798</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-6.644	-213.798
		<b>-6.644</b>	<b>-213.798</b>

## Dream & Bike Tours ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	4	103.125	115.625
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>103.125</b>	<b>115.625</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	46.399	92.799
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>46.399</b>	<b>92.799</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>149.524</b>	<b>208.424</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		971.255	597.880
Tilgodehavende selskabsskat		8.088	3.499
Andre tilgodehavender		29.547	21.338
Periodeafgrænsningsposter		28.654	0
Udskudte skatteaktiver		10.669	71.885
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.048.213</b>	<b>694.602</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		941.205	728.903
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>941.205</b>	<b>728.903</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>160.620</b>	<b>248.469</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.150.038</b>	<b>1.671.974</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.299.562</b>	<b>1.880.398</b>

## Dream & Bike Tours ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		632.561	639.206
<b>Egenkapital</b>	6	<u>757.561</u>	<u>764.206</u>
Gæld til banker		3.563	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.384.185	1.006.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.183	50.869
Anden gæld		105.070	58.783
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.542.001</u>	<u>1.116.192</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.542.001</u>	<u>1.116.192</u>
<b>Passiver</b>		<u>2.299.562</u>	<u>1.880.398</u>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Dream & Bike Tours ApS

### Noter

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	80.588	214.469
Omkostninger til social sikring	1.091	588
Andre personalemkostninger	2.725	5.408
	<b>84.404</b>	<b>220.465</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning goodwill	12.500	12.500
Afskrivning driftsmateriel	46.400	46.400
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	0	-23.600
	<b>58.900</b>	<b>35.300</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	61.216	-64.778
	<b>61.216</b>	<b>-64.778</b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	250.000	250.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-134.375	-121.875
Årets afskrivninger	-12.500	-12.500
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-146.875</b>	<b>-134.375</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>103.125</b>	<b>115.625</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	292.460	342.460
Afgang i årets løb	0	-50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>292.460</b>	<b>292.460</b>
Af- og nedskrivninger primo	-199.661	-176.861
Årets afskrivninger	-46.400	-46.400
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	23.600
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-246.061</b>	<b>-199.661</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>46.399</b>	<b>92.799</b>

## Dream & Bike Tours ApS

### Noter

2015

2014

#### 6. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	639.205		764.205
Overført resultat		-6.644		-6.644
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>632.561</b>		<b>757.561</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 1.000 kr.

Der har ikke været ændringer på selskabskapitalen de seneste 5 år.

#### 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

#### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er gennem pengeinstitut stillet garantier overfor Rejsegarantifonden m.fl. for i alt 300.000 kr.