

Frørup Rejser ApS

Frørup Byvej 34, 5871 Frørup

CVR-nr. 27 71 82 64



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. februar 2017

Som dirigent:



Niels Vemgaard Larsen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Frørup Rejser ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frørup, den 21. februar 2017

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Niels Vemgaard Larsen'.

Niels Vemgaard Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Frørup Rejser ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Frørup Rejser ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lovgivning ikke overholdt sin indeholdelsespligt vedrørende A-skat og AM-bidrag for fri bil stillet selskabets hovedanpartshaver. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har på underskriftstidspunktet foretaget de nødvendige indberetninger.

Odense, den 21. februar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Ellertsen
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn	Frørup Rejser ApS
Adresse, postnr., by	Frørup Byvej 34, 5871 Frørup
CVR-nr.	27 71 82 64
Stiftet	28. april 2004
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Hjemmeside	www.froruprejser.dk
E-mail	info@froruprejser.dk
Telefon	65 37 15 16
Direktion	Niels Vemgaard Larsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Bruttofortjeneste	4.231.518	3.813.937
2	Personaleomkostninger	-4.183.533	-3.870.455
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-67.442	-59.828
	Resultat før finansielle poster	-19.457	-116.346
3	Finansielle indtægter	0	372
4	Finansielle omkostninger	-36.182	-35.678
	Resultat før skat	-55.639	-151.652
5	Skat af årets resultat	11.289	26.466
	Årets resultat	-44.350	-125.186
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-44.350</u>	<u>-125.186</u>
		<u>-44.350</u>	<u>-125.186</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	115.184	107.236
		<u>115.184</u>	<u>107.236</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum	400.000	350.000
		<u>400.000</u>	<u>350.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>515.184</u>	<u>457.236</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	864.703	720.295
	Udskudte skatteaktiver	181.932	170.643
	Andre tilgodehavender	97.419	209.199
	Periodeafgrænsningsposter	61.354	51.813
		<u>1.205.408</u>	<u>1.151.950</u>
	Likvide beholdninger	<u>628.366</u>	<u>564.727</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.833.774</u>	<u>1.716.677</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.348.958</u>	<u>2.173.913</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	127.000	127.000
	Overført resultat	462.108	506.458
	Egenkapital i alt	<u>589.108</u>	<u>633.458</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	32.392
		<u>0</u>	<u>32.392</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	32.384	34.441
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	144.556	474.722
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.368	0
	Anden gæld	1.569.542	998.900
		<u>1.759.850</u>	<u>1.508.063</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.759.850</u>	<u>1.540.455</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.348.958</u>	<u>2.173.913</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2014	127.000	631.644	758.644
Årets resultat	0	-125.186	-125.186
Egenkapital 1. oktober 2015	127.000	506.458	633.458
Årets resultat	0	-44.350	-44.350
Egenkapital 30. september 2016	127.000	462.108	589.108

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frørup Rejser ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Langfristede andre tilgodehavende, præsenteret regnskabsmæssigt som finansielle anlægsaktiver, består af depositum.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital***Foreslået udbytte***

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.538.722	3.312.499
Pensioner	429.072	287.623
Andre omkostninger til social sikring	183.898	179.843
Andre personaleomkostninger	31.841	90.490
	<u>4.183.533</u>	<u>3.870.455</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>15</u>	<u>12</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	372
	<u>0</u>	<u>372</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	36.182	35.678
	<u>36.182</u>	<u>35.678</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-11.289	-26.466
	<u>-11.289</u>	<u>-26.466</u>

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015	339.516
Tilgang i årets løb	75.390
Afgang i årets løb	-71.043
Kostpris 30. september 2016	<u>343.863</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	232.280
Årets afskrivninger	67.442
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	-71.043
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>228.679</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>115.184</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

Leje- og leasingforpligtelser	<u>2.160.110</u>	<u>2.640.501</u>
-------------------------------	------------------	------------------

Leasingforpligtelser:

Kontrakt vedr. Mercedes-Benz Sprinter 516 CDI: 15 ydelser á 7.700 kr. ekskl. moms.

Kontrakt vedr. kopimaskine: 9 ydelser á 29.058 kr. ekskl. moms.

Kontrakt vedr. MAN Lions Coach R08: 72 ydelser á 23.758 kr. ekskl. moms.

Kontrakt vedr. Mercedes-Benz Sprinter 315CDI: 16 ydelser á 4.532 kr. ekskl. moms.

Leasingaftaler behandles som operationel leasing. Selskabets strategi er, at alt kørende materiel leases.

8 Sikkerhedsstillelser

Danske Bank har stillet garantier på 575.000 kr. overfor tredjemand. Af likvide midler udgør 75.000 kr. pantsatte konti.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt har selskabet afgivet pant i driftsmidler en bogført værdi af 31.376 kr.