

# **SKI TOTAL A/S**

Solsikkevej 15  
4930 Maribo

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2016**

---

**Søren Andersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SKI TOTAL A/S

Solsikkevej 15

4930 Maribo

CVR-nr: 28695543

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**

HR REVISION - BARRETT APS

Kanalholmen 1

2650 Hvidovre

DK Danmark

CVR-nr: 28842562

P-enhed: 1014874468

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for SKI TOTAL A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 29/11/2016

## Direktion

Henrik Degn Justesen

## Bestyrelse

Henrik Degn Justesen

Kaj Degn Justesen

Karin Justesen

Mette Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SKI TOTAL A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SKI TOTAL A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 handlinger 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **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.

Hvidovre, 29/11/2016

Kenneth Barrett  
registreret revisor, FSR - danske revisorer  
HR REVISION - BARRETT APS  
CVR: 28842562

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drift rejsebureauvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoomsætning

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens §32 foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når varen er solgt og leveret.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Kapitalandele i datterselskaber

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabets resultat.

### Finansielle poster

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



**Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettiget omkostninger. Ved beregningen anvendes den til enhver tid gældende selskabsskatteprocent.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til andelen af dattervirksomhedens regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

Ændringer i dattervirksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af dattervirksomhedens resultat.

**Tilgodehavender**

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

**Skyldig 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 acontoskatter.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>459.446</b>	<b>355.405</b>
Personaleomkostninger .....	1	-334.016	-99.857
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-15.387	-105.362
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>110.043</b>	<b>150.186</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		152.772	165.830
Andre finansielle indtægter .....		9.703	16.131
Øvrige finansielle omkostninger .....		-27.894	-26.556
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>244.624</b>	<b>305.591</b>
Skat af årets resultat .....	2	-17.578	-45.152
<b>Årets resultat</b> .....		<b>227.046</b>	<b>260.439</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		227.046	260.439
<b>I alt</b> .....		<b>227.046</b>	<b>260.439</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		64.999	80.385
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>64.999</b>	<b>80.385</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		370.849	218.077
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>370.849</b>	<b>218.077</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>435.848</b>	<b>298.462</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		193.060	352.993
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	202.582
Andre tilgodehavender .....		445.179	98.497
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>638.239</b>	<b>654.072</b>
Likvide beholdninger .....		1.167.351	919.533
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.805.590</b>	<b>1.573.605</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.241.438</b>	<b>1.872.067</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		870.486	643.440
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.370.486</b>	<b>1.143.440</b>
Ansvarlig lånekapital .....		455.847	430.044
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>455.847</b>	<b>430.044</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		78.769	171.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		310.914	0
Skyldig selskabsskat .....		10.230	88.203
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		15.192	39.380
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>415.105</b>	<b>298.583</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>870.952</b>	<b>728.627</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.241.438</b>	<b>1.872.067</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	309271	85863
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	24745	13994
	<u>334016</u>	<u>99857</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	17578	45152
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>17578</u>	<u>45152</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har gennem Jyske Bank stillet en garanti på kr. 500.000 overfor Rejsegarantifonden.

## 5. Oplysning om ejerskab

Henrik Justesen, Solsikkevej 15, 4930 Maribo og KJ Invest af 1/1 2004 ApS, Krogsbøllevvej 23, 4900 Nakskov, ejer hver 50% af aktiekapitalen.