

Til Erhvervsstyrelsen

True Møllevej 5
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70
Fax 86 28 60 44

info@raadogrev.dk
www.raadogrev.dk

Ans Rejser ApS

Lillehøjvej 2, 1., 8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 42 09 20

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Årsregnskab	
Selskabsoplysninger	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Ans Rejser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 2. februar 2016

Direktion

Claus B. Andersen


Bestyrelse



Orla Korsholm



Henning Bech Niekrenz



Claus B. Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ans Rejser ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ans Rejser ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen, hvormed selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Aarhus, den 2. februar 2016

Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision

CVR-nr. 10 15 81 17


Jens Fahlberg
statsautoriseret revisor

Rådgivning & Revision A/S

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ans Rejser ApS Lillehøjvej 2, 1. 8600 Silkeborg CVR-nr.: 29 42 09 20 Hjemsteds- kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Orla Korsholm, formand Henning Bech Niekrenz Claus B. Andersen
Direktion	Claus B. Andersen
Kapitalejer	Rod & Brandt Holding ApS besidder mindst 5 % af anpartskapitalen eller stemmeretten
Revision	Rådgivning & Revision A/S True Møllevej 5 8381 Tilst
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Vestergade 25, 8600 Silkeborg

Regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Tidligere blev foreslået udbytte indregnet som en gældspost.

Der er ingen beløbsmæssige effekter af praksisændringen.

Årsrapporten er bortset fra ovennævnte aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at levering finder sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv henholdsvis negativ forskelsværdi (goodwill eller negativ goodwill).

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgssummen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt 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.

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Ans Rejser ApS er sambeskattet med en række danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 <small>(12 mdr.)</small>	2014 <small>(6 mdr.)</small>
Bruttofortjeneste		3.192.064	1.490.472
Personaleomkostninger	1	-2.772.479	-1.542.274
Driftsresultat		419.585	-51.802
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		134.463	143.169
Finansielle indtægter	2	13.150	3.160
Finansielle omkostninger	3	-308.743	-112.964
Ordinært resultat før skat		258.455	-18.437
Skat af årets resultat		-42.964	30.881
Årets resultat		215.491	12.444
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		215.491	12.444
Disponeret i alt		215.491	12.444

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Indretning af lejede lokaler		48.823	61.843
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.623	207.174
Materielle anlægsaktiver		181.446	269.017
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	463.792	497.987
Deposita		40.500	55.500
Finansielle anlægsaktiver		504.292	553.487
Anlægsaktiver		685.738	822.504
Tilgodehavender fra salg		36.777	244.565
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		224.946	180
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		100.000	0
Forudbetalte omkostninger		593.945	252.473
Udskudt skatteaktiv		778.281	821.245
Andre tilgodehavender		156	666
Tilgodehavender		1.734.105	1.319.129
Kasse- og valutabeholdning		7.499	14.114
Indestående i pengeinstitutter		40.864	3.405
Garantikapital og garantikonto		30.000	30.000
Likvide beholdninger		78.363	47.519
Omsætningsaktiver		1.812.468	1.366.648
Aktiver i alt		2.498.206	2.189.152

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Selskabskapital		525.000	525.000
Overført resultat		-3.374.841	-3.590.332
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	5	-2.849.841	-3.065.332
Ansvarlig lånekapital		1.500.000	1.500.000
Pengeinstitutter		1.555.763	1.451.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		360.119	796.650
Gæld på kreditkort		35.471	99.484
Gæld til tilknyttede virksomheder		48.183	154.694
Anden gæld		602.532	502.915
Forud fakturerede rejser		1.245.979	749.241
Kortfristede gældsforpligtelser		3.848.047	3.754.484
Gældsforpligtelser		5.348.047	5.254.484
Passiver i alt		2.498.206	2.189.152
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

0 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af rejsebureau og dermed beslægtede aktiviteter.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(12 mdr.)	(6 mdr.)
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.116.005	1.294.384
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	229.486	213.263
Øvrige personaleomkostninger	102.988	34.627
Faktureret løn	324.000	0
	<u>2.772.479</u>	<u>1.542.274</u>
2 Finansielle indtægter		
Heraf udgør renter fra tilknyttede virksomheder	<u>7.075</u>	<u>1.650</u>
3 Finansielle omkostninger		
Heraf udgør renter til tilknyttede virksomheder	<u>75.000</u>	<u>37.500</u>

Noter til årsrapporten

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Berlin specialisten ApS	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar	45.852	343.292	389.144
Årets tilgang	0	0	0
Kostpris 31. december	45.852	343.292	389.144
Værdiregulering 1. januar	143.169	0	143.169
Andel af årets resultat	134.463	0	134.463
Udloddet udbytte	-100.000	0	-100.000
Årets værdiregulering	0	0	0
Værdiregulering 31. december	177.632	0	177.632
Afskrivning 1. januar	0	-34.326	-34.326
Årets afskrivning	0	-68.658	-68.658
Afskrivning 31. december	0	-102.984	-102.984
Regnskabsmæssig værdi 31. december	223.484	240.308	463.792
		Hjemsted	Ejerandel
Berlinspecialisten ApS		Silkeborg	100 %

5 Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar	525.000	-3.590.332	0	-3.065.332
Årets resultat		215.491	0	215.491
Egenkapital 31. december	525.000	-3.374.841	0	-2.849.841

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter mv.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 6 måneders leje svarende til DKK 57.000, lejemålet kan dog tidligst opsiges til den 1/4 2018.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skatten med de øvrige selskaber i sambeskatningen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Rejsegarantifonden stillet en garanti på DKK 1.900.000.
Selskabet har overfor IATA stillet en garanti på DKK 340.000.

Selskabet har til sikkerhed for Sparekassen Kronjylland afgivet virksomhedspant på DKK 900.000 med sikkerhed i fordringer, lagre, køretøjer, driftsinventar, drivmidler og goodwill.

Nom. DKK 125.000 selskabskapital i Berlinspecialisten ApS er pantsat til sikkerhed for Ans Bussen ApS, Ans Rejser ApS, Rod & Brandt Finans ApS, Rod & Brandt Holding ApS og Berlinspecialisten ApS' mellemværende med Sparekassen Kronjylland.

Selskabet har afgivet kaution for tilknyttede virksomheders gæld til Sparekassen Kronjylland.