

# AdventureDk ApS

Bredgade 34, 7400 Herning

CVR-nr. 29 80 77 87

## Årsrapport

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2016.



---

Michael Mejer  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AdventureDk ApS.

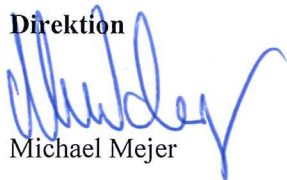
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. september 2016

### Direktion



Michael Mejer



Vibeke Mejer Henriksen


### Bestyrelse



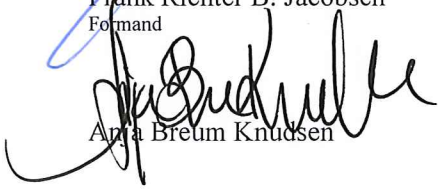
Frank Richter B. Jacobsen  
Formand



Michael Mejer



Vibeke Mejer Henriksen



Anja Breum Knudsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejerne i AdventureDk ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for AdventureDk ApS 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **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.

Bording, den 5. september 2016

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Kuno Hesel  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

AdventureDk ApS  
Bredgade 34  
7400 Herning

Telefon: 97216800  
Hjemmeside: [www.adventuredk.dk](http://www.adventuredk.dk)

CVR-nr.: 29 80 77 87  
Stiftet: 2. januar 2007  
Hjemsted: Herning  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Bestyrelse**

Frank Richter B. Jacobsen, Formand  
Michael Mejer  
Vibeke Mejer Henriksen  
Anja Breum Knudsen

**Direktion**

Michael Mejer  
Vibeke Mejer Henriksen

**Revision**

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Roskildevej 17  
7441 Bording

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for AdventureDk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Nettoomsætning ved salg af rejser og arrangementer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af rejser, flybilletter og forsikringer mv. med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

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

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år og overstiger ikke 20 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.310.683</b>	<b>7.707.507</b>
2 Personaleomkostninger	-4.420.648	-4.168.224
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-246.136	-120.368
<b>Driftsresultat</b>	<b>4.643.899</b>	<b>3.418.915</b>
3 Andre finansielle indtægter	2.777	46.842
4 Øvrige finansielle omkostninger	-38.745	-2.890
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.607.931</b>	<b>3.462.867</b>
5 Skat af årets resultat	-1.016.571	-796.831
<b>Årets resultat</b>	<b>3.591.360</b>	<b>2.666.036</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	591.360	666.036
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.591.360</b>	<b>2.666.036</b>

## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	377.714	302.639
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>377.714</u>	<u>302.639</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.801	116.161
7 Indretning lejede lokaler	116.998	164.698
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>181.799</u>	<u>280.859</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>559.513</u></b>	<b><u>583.498</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	173.584	280.782
Periodeafgrænsningsposter	261.704	295.114
Tilgodehavender i alt	<u>435.288</u>	<u>575.896</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	78.881	0
Værdipapirer i alt	<u>78.881</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	11.924.351	6.581.092
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>12.438.520</u></b>	<b><u>7.156.988</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>12.998.033</u></b>	<b><u>7.740.486</u></b>

## Balance 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Overført resultat	2.866.390	2.275.029
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.991.390</b>	<b>4.400.029</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	78.998	70.247
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>78.998</b>	<b>70.247</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.303.000	944.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser	580.926	663.663
Selskabsskat	1.400.092	1.154.272
Anden gæld	643.627	507.288
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.927.645	3.270.210
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.927.645</b>	<b>3.270.210</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>12.998.033</b>	<b>7.740.486</b>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Nærtstående parter

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Virksomhedens aktivitet består i tilrettelæggelse og salg af rejser til unge mellem 18 og 30 år til oversøiske destinationer.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.860.511	3.570.686
Pensioner	372.245	321.159
Andre omkostninger til social sikring	70.213	95.808
Personaleomkostninger i øvrigt	117.679	180.571
	<u>4.420.648</u>	<u>4.168.224</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter	28.774	42.352
Renter, obligationer	1.003	4.490
Periodiserede renter primo tilbageført	-27.000	0
	<u>2.777</u>	<u>46.842</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	38.745	2.890
	<u>38.745</u>	<u>2.890</u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.007.820	728.387
Årets regulering af udskudt skat	8.751	68.444
	<u>1.016.571</u>	<u>796.831</u>

## Noter

---

### 6. Immaterielle anlægsaktiver

	<b>Færdiggjorte udviklingspro- jekter, her- under konces- sioner, paten- ter, varemær- ker og lignen- de rettigheder, der stammer fra udviklings- projekter</b>
Kostpris 1. juli 2015	330.152
Tilgang	<u>222.151</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>552.303</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	27.513
Årets afskrivninger	<u>147.076</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>174.589</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>377.714</u></b>

### 7. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>
Kostpris 1. juli 2015	<u>315.977</u>	<u>238.505</u>
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b><u>315.977</u></b>	<b><u>238.505</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	199.816	73.807
Årets afskrivninger	<u>51.360</u>	<u>47.700</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b><u>251.176</u></b>	<b><u>121.507</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>64.801</u></b>	<b><u>116.998</u></b>

### 8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	2.275.030	1.608.993
Årets overførte overskud eller underskud	591.360	666.036
	<u><b>2.866.390</b></u>	<u><b>2.275.029</b></u>
<b>10. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2015	2.000.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.000.000
	<u><b>3.000.000</b></u>	<u><b>2.000.000</b></u>
<b>11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Af selskabets likvide midler 11.924 t.kr., er 1.550 t.kr. deponeret til sikkerhed for Rejsegarantifonden samt Gouda Rejseforsikring.		
<b>12. Nærtstående parter</b>		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Michael Mejer Holding ApS,		
Vibeke Mejer Holding ApS,		