



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

ADVENTUREDK APS
BANEGÅRDSPLADSEN 6C 1., 7400 HERNING
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. november 2021

Michael Graugaard Mejer

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	AdventureDK ApS Banegårdspladsen 6C 1. 7400 Herning
	CVR-nr.: 29 80 77 87 Stiftet: 2. januar 2007 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Dion Møberg Eriksen, formand Vibeke Mejer Henriksen Michael Graugaard Mejer
Direktion	Michael Graugaard Mejer Vibeke Mejer Henriksen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Spar Nord Dalgasgade 30 7400 Herning
	Danske Bank Dalgasgade 27 7400 Herning
Advokat	DAHL Advokatpartnerselskab Kaj Munks Vej 4 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for AdventureDK 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16. november 2021

Direktion:

Michael Graugaard Mejer

Vibeke Mejer Henriksen

Bestyrelse:

Dion Møberg Eriksen
Formand

Vibeke Mejer Henriksen

Michael Graugaard Mejer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i AdventureDK ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AdventureDK ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 16. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Kloborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19678

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tilrettelæggelse og salg af grupperejser til unge mellem 18 og 35 år til oversøiske destinationer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der realiseres for regnskabsåret 2020/21 et resultat før skat på -2.664 tkr. mod 91 tkr. i regnskabsåret 2019/20.

Rejserestriktioner som følge af Covid-19 har medført, at selskabet har været uden salgsaktivitet det forgangne regnskabsår. Selskabets omkostninger er tilpasset og låne- og kompensationsordninger relateret til Covid-19 er ansøgt og modtaget. Omkostningstilpasninger m.m. har medvirket til, at selskabet, forholdene taget i betragtning, fortsat har en betryggende finansiell situation.

I slutningen af regnskabsåret opleves en fornyet interesse for rejser blandt selskabets målgruppe.

Der forventes et positivt resultat for 2021/22.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOTAB	1	-228.265	8.482.612
Personaleomkostninger.....	2	-2.038.958	-7.369.453
Af- og nedskrivninger.....		-370.131	-1.002.915
DRIFTSRESULTAT		-2.637.354	110.244
Andre finansielle indtægter.....		18.035	1.421
Andre finansielle omkostninger.....		-44.633	-20.322
RESULTAT FØR SKAT		-2.663.952	91.343
Skat af årets resultat.....	3	585.000	-21.641
ÅRETS RESULTAT		-2.078.952	69.702
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-2.078.952	69.702
I ALT		-2.078.952	69.702

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		107.646	521.902
Indretning af lejede lokaler.....		396.903	598.078
Materielle anlægsaktiver.....	4	504.549	1.119.980
ANLÆGSAKTIVER.....		504.549	1.119.980
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		21.973	0
Udskudte skatteaktiver.....		441.000	0
Andre tilgodehavender.....		637.715	3.739.822
Periodeafgrænsningsposter.....		66.811	216.032
Tilgodehavender.....		1.167.499	3.955.854
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	5	17.691	23.339
Værdipapirer.....		17.691	23.339
Likvide beholdninger.....		11.093.581	12.086.997
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		12.278.771	16.066.190
AKTIVER.....		12.783.320	17.186.170
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		2.335.601	4.414.553
EGENKAPITAL.....		2.460.601	4.539.553
Hensættelse til udskudt skat.....		0	144.000
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	144.000
Rejsegarantifonden, lån og mellemværende.....		8.481.476	7.537.217
Feriepengeindefrysning.....		0	162.374
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	8.481.476	7.699.591
Gæld til pengeinstitutter.....		6.201	6.666
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		1.319.915	2.505.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		135.261	411.176
Selskabsskat.....		0	116.204
Anden gæld.....		379.866	1.763.740
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.841.243	4.803.026
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		10.322.719	12.502.617
PASSIVER.....		12.783.320	17.186.170
Eventualposter mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	125.000	4.414.553	4.539.553
Forslag til resultatdisponering.....		-2.078.952	-2.078.952
Egenkapital 30. juni 2021.....	125.000	2.335.601	2.460.601

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Særlige poster			1
Covid-19 kompensationsordninger (andre driftsindtægter).....	1.421.542	877.868	
	1.421.542	877.868	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	15	
Løn og gager.....	1.562.116	6.378.054	
Pensioner.....	412.149	745.639	
Andre omkostninger til social sikring.....	52.785	95.655	
Andre personaleomkostninger.....	11.908	150.105	
	2.038.958	7.369.453	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	116.641	
Regulering af udskudt skat.....	-585.000	-95.000	
	-585.000	21.641	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2020.....	1.078.103	1.005.876	
Tilgang.....	22.525	0	
Afgang.....	-419.054	0	
Kostpris 30. juni 2021.....	681.574	1.005.876	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....	556.201	407.798	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-177.604	0	
Årets afskrivninger	195.331	201.175	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....	573.928	608.973	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	107.646	396.903	
Andre værdipapirer og kapitalandele			5
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:			
		Obligationer	
Dagsværdi 30. juni 2021.....		17.691	
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....		854	

NOTER

	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt	Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
Rejsegarantifonden, lån og mellemværende.	8.481.476	0	1.435.000	7.537.217	
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	162.374	
	8.481.476	0	1.435.000	7.699.591	
 Eventualposter mv.					 7
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lokaler med opsigelsevarsel på 6 måneder. I forhold til den aktuelle leje opgøres huslejeoplygtelsen i 6 måneder pr. 30. juni 2021 til 151 tkr.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 8
Af selskabets værdipapirer med bogført værdi på 18 tkr. samt likvide midler på i alt 11.094 tkr. henstår 918 tkr. i sikkerhedsdepot og på deponeringskonti til sikkerhed for selskabets aftaler med Rejsegarantifonden.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AdventureDK ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af rejser samt andre ydelser solgt til kunderne som en del af den normale forretning indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for afrejse, dog indtægtsføres delydelser i form af flybilletter og forsikringer i takt med faktureringen heraf.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår omkostninger til kundernes ophold på destinationerne samt omkostninger til flybilletter og forsikringer mv.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

ANVENDT 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.