

Horisont Rejser ApS

CVR-nr. 30 54 84 85

Rovsingsgade 88 - 90
2200 København N

Årsrapport 2016

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 10. april 2017

Dirigent Peter Daugaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Horisont 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. april 2017
Direktion:

Peter Frederiksen

Bestyrelse:

Peter Daugaard

Peter Frederiksen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Horisont Rejser ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Horisont Rejser ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin virksomhedskapital og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabet forventes afviklet inden for de næste år.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 de 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, med mindre 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 væsentligt 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 regnskabsbrugeren 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.
- 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 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 noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder 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 de forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Kongens Lyngby, den 10. april 2017

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma
Ørholmvej 59
2800 Kongens Lyngby
Cvr 21598402

Kristian Pryds
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Horisont Rejser ApS

Rovsinggade 88, 2.

2200 København N

Telefon 70 20 27 79

CVR-nr. 30 54 84 85

Hjemsted: København

Bestyrelse

Peter Daugaard

Peter Frederiksen

Direktion

Peter Frederiksen

Revisor

Pryds, Statsautoriseret revisionsfirma

Kristian Pryds

Bank

Nykredit

Ledelsesberetning

Selskabets aktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed som rejsebureau og udøvelse af tilsvarende aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser overskud på 44 tkr.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

For 2017 forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horisont Rejser ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32.

Nettoomsætningen af varer og tjenesteydelser medtages på fakturerings tidspunktet, såfremt rejsen er påbegyndt inden årets udgang.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleudgifter

Personaleudgifter indeholder lønninger, vederlag, pensioner og øvrige personaleudgifter til selskabets ansatte, herunder direktion og bestyrelse.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og -udgifter samt urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender og gæld i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle indtægter og udgifter.

Udskudt skat

Udskudt skat hensættes med 22 % af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning. Aktiverede udviklingsaktiver afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejder over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere en regnskabsmæssig værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller brugsværdi, hvor denne er lavere af årsager, der ikke antages at være forbigående. Afskrivning foretages lineært over aktivernes forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Edb	5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Årsrapport 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	1	587.249	1.178.832
Personaleudgifter		-456.310	-688.354
Afskrivninger	3	-33.106	-20.879
Resultat af primær drift		97.833	469.599
Finansielle indtægter		2.329	0
Finansielle udgifter		-41.763	-46.772
Ordinært resultat før skat		58.399	422.827
Skat af ordinært resultat	2	-14.231	170.565
Årets resultat		44.168	593.392
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		44.168	593.392
		44.168	593.392

Årsrapport 1. januar – 31. december

Balance

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER			
Udviklingsaktiver		0	100.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Driftsmateriel og inventar		67.753	50.859
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>67.753</u>	<u>50.859</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>67.753</u>	<u>150.859</u>
Tilgodehavende fra salg- og tjenesteydelser		660.978	84.364
Udskudte skatteaktiver		559.235	573.466
Andre tilgodehavender		240.591	378.388
Periodeafgrænsningsposter		800.421	0
Tilgodehavender i alt		<u>2.261.225</u>	<u>1.036.218</u>
Likvide beholdninger		121.492	127.200
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.382.717</u>	<u>1.163.418</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.450.470</u></u>	<u><u>1.314.277</u></u>

Årsrapport 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2016	2015
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.042.321	-2.086.489
Egenkapital i alt	4	-1.917.321	-1.961.489
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		354.593	673.327
Leverandører af vare og tjenesteydelser		307.865	0
Gæld til tilknyttede selskaber		1.812.735	1.687.734
Anden gæld		395.534	133.505
Periodeafgrænsningsposter		1.497.064	781.200
Gældsforpligtelser i alt		4.367.791	3.275.766
PASSIVER I ALT		2.450.470	1.314.277
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	5		
Usikkerhed ved indregning og måling	6		

Årsrapport 1. januar – 31. december

Noter

1 Usikkerhed ved going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven. Ledelsen vurderer, at den nuværende kreditramme er tilstrækkelig til at dække likviditetsbehovet i 2017, hvilket underbygges af det udarbejdede drifts- og likviditetsbudget. Virksomhedens selskabskapital forventes at blive reetableret tidligst i 2018 ved egen kraft i form af øget aktivitet samtidigt med, at nye forretningsområder etableres. Herudover har anpartshaveren Daugaard Holding afgivet støtteerklæring, som garanterer selskabets drift frem til minimum 31. december 2017.

2 Skat af årets resultat (indtægt)

	2016	2015
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets ændring i udskudt skat	14.231	98.579
Skat tidligere år	0	-269.144
	<u>14.231</u>	<u>-170.565</u>

3 Anlægsaktiver

	Udviklings- aktiver	Driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	100.000	139.089
Årets tilgang	0	50.000
Årets afgang	-100.000	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>0</u>	<u>189.089</u>
Afskrivninger 1. januar	0	-88.230
Årets afskrivninger	0	-33.106
Afskrivninger på afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>-121.336</u>
Bogført værdi 31. december	<u>100.000</u>	<u>67.753</u>

4 Egenkapital

	1/1 2016	Overført resultat	Udbetalt udbytte	31/12 2016
Aktiekapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-2.086.489	44.168	0	-2.042.321
	<u>-1.961.489</u>	<u>44.168</u>	<u>0</u>	<u>-1.917.321</u>

Årsrapport 1. januar – 31. december

5 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Horisont Rejser ApS har afgivet bankgaranti overfor rejsegarantifonden på 1.603 tkr.

6 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et skatteaktiv på 559 tkr. Det er en forudsætning for aktivering af dette skatteaktiv, at der i fremtiden realiseres positiv skattepligtig indkomst til at udnytte underskud til fremførsel. Ledelsen vurderer, at selskabet via fremtidig drift i de kommende 5 år kan udnytte det udskudte skatteaktiv.