

Horisont Rejser ApS

CVR-nr. 30 54 84 85

Rovsinggade 88, 2.
2200 København N

Årsrapport 2015

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 9. marts 2016

Dirigent Peter Daugaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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.

Glostrup, den 9. marts 2016
Direktion:

Peter Frederiksen

Bestyrelse:

Peter Daugaard

Peter Frederiksen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Horisont Rejser ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Horisont Rejser ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Supplerende oplysninger

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven, de hele selskabskapitalen er tabt. Vi henviser til note 6 i årsrapporten.

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.

Kongens Lyngby, den 9. marts 2016

P R Y D S

Statsautoriseret revisionsfirma

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 593 tkr. Årets resultat er positivt påvirket af at udskudte skatteaktiver fra tidligere år er aktiveret i 2015.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

For 2016 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 2015 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

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration. Lokaler, tab på debitorer 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 nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Årsrapport 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1	1.178.832	780.831
Personaleudgifter	2	-688.354	-754.342
Afskrivninger	4	-20.879	-3.721
Resultat af primær drift		469.599	22.768
Finansielle indtægter		0	253
Finansielle udgifter		-46.772	-128.587
Ordinært resultat før skat		422.827	-405.566
Skat af ordinært resultat	3	170.565	0
Årets resultat		593.392	-105.566

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		593.392	-105.566
		593.392	-105.566

Årsrapport 1. januar – 31. december

Balance

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER			
Udviklingsaktiver		100.000	100.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Driftsmidler og inventar		50.859	9.920
Materielle anlægsaktiver i alt	4	<u>50.859</u>	<u>9.920</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>150.859</u>	<u>109.920</u>
Tilgodehavende fra salg- og tjenesteydelser		84.364	67.559
Udskudte skatteaktiver		573.466	402.901
Andre tilgodehavender		378.388	89.410
Periodeafgrænsningsposter		0	31.469
Tilgodehavender i alt		<u>1.036.218</u>	<u>591.339</u>
Likvide beholdninger		127.200	202.058
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.163.418</u>	<u>793.397</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.314.277</u></u>	<u><u>903.317</u></u>

Årsrapport 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2015	2014
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud		-2.086.489	-2.679.881
Egenkapital i alt	6	-1.961.489	-2554.881
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		673.327	378.945
Gæld til tilknyttede selskaber		1.687.734	1.837.735
Anden gæld		133.505	227.992
Periodeafgrænsningsposter		781.200	1.013.526
Gældsforpligtelser i alt		3.275.766	3.458.198
PASSIVER I ALT		1.314.277	903.317
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	7		

Årsrapport 1. januar – 31. december

Noter

1 Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn fremgår omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger ikke af regnskabet. Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 32 til at sammenlægge posterne.

2 Skat af årets resultat (indtægt)

	2015	2014
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets ændring i udskudt skat	98.579	0
Skat tidligere år	-269.144	0
	<u>-164.669</u>	<u>0</u>

3 Anlægsaktiver

	Udviklings- aktiver	Driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2015	100.000	77.271
Årets tilgang	0	61.818
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december 2015	<u>100.000</u>	<u>139.089</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	0	-67.351
Årets afskrivninger	0	-20.879
Afskrivninger på afgang	0	0
Afskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>-88.230</u>
Bogført værdi 31. december 2015	<u>100.000</u>	<u>50.859</u>

4 Egenkapital

	1/1 2015	Overført resultat	Udbetalt udbytte	31/12 2015
Aktiekapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	-2.679.881	593.392	0	-2.086.489
	<u>-2.554.881</u>	<u>593.392</u>	<u>0</u>	<u>-1.961.489</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 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 2016, 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 2016.

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet et skatteaktiv på 573 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 udsudte skatteaktiv.