

# ÅRSRAPPORT 01.10.2015 - 30.09.2016

## Herning Turist og Grupperejser ApS

Langkærvej 35  
7330 Brande

CVR nr. 33361203

(6. regnskabsår)

### Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. januar 2017

### Dirigent

Aage Gasbjerg

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Herning Turist og Grupperejser ApS  
Langkærvej 35  
7330 Brande

**CVR-nr.:**

33361203

**Stiftelsesdato:**

08.12.10

**Hjemsted:**

Ikast-Brande Kommune

**Regnskabsår:**

1. oktober - 30. september

**Direktion:**

Aage Gasbjerg

**Revisor:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

**Bank:**

Sydbank  
Torvet 1  
7330 Brande

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Herning Turist og Grupperejser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 13. januar 2017

### **Direktion:**

Aage Gasbjerg  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Herning Turist og Grupperejser ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Turist og Grupperejser ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## **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.

Brande, den 13. januar 2017

Revisionsfirmaet Peder Holt Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR Nr. 21872741

Peder Holt  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er personbefordring, herunder turistkørsel og at arrangere rejser, samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

### **Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger og omkostninger til køb af rejser.

## Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

## Balancen

### Aktiver

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Passiver

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Alle transaktioner er i danske kroner.

## Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	11.270	21.640
<b>Resultat før finansielle poster og skat</b>	<b>11.270</b>	<b>21.640</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	353
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-4.923	-3.000
Andre finansielle omkostninger	<u>-7.506</u>	<u>-6.301</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-1.159</b>	<b>12.692</b>
1. Skat af årets resultat	<u>-255</u>	<u>-2.988</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-1.414</u></b>	<b><u>9.704</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-1.414</u>	<u>9.704</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-1.414</u></b>	<b><u>9.704</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.006	0
Andre tilgodehavender	0	2.208
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>95.006</b>	<b>2.208</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	96.204	195.952
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>96.204</b>	<b>195.952</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>191.210</b>	<b>198.160</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>191.210</b>	<b>198.160</b>

## Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
3. Anpartskapital	80.000	80.000
Overført underskud	-8.255	-6.841
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>71.745</u></b>	<b><u>73.159</u></b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	255	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>255</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
Ansvarlig lånekapital	60.000	60.000
Selskabsskat	0	2.988
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>60.000</u></b>	<b><u>62.988</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	12.837
Gæld til tilknyttede virksomheder	52.834	47.911
Selskabsskat	3.934	946
Anden gæld	2.442	319
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>59.210</u></b>	<b><u>62.013</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>119.210</u></b>	 <b><u>125.001</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>191.210</u></b>	 <b><u>198.160</u></b>

- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Eventualforpligtelser

## Noter

	2015/2016	2014/2015
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	-2.988
Regulering af udskudt skat	-255	0
	<u><b>-255</b></u>	<u><b>-2.988</b></u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	80.000	-6.841	73.159
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-1.414	-1.414
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>-8.255</b></u>	<u><b>71.745</b></u>

### 3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 08.12.10.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sydbank, Brande har stillet garanti på t.kr. 300 overfor Rejsegarantifonden.

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.