RØNNE REVISION

Det Lille Rejsebureau A/S
Søndergade 2
3700 Rønne

CVR-nummer: 33640072

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 - 30. september 2018

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/2 2019

Vibeke Riis

Vibeke Riis
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 7

Ledelsesberetning 8

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Anvendt regnskabspraksis 9

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Det Lille Rejsebureau A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 27/12 2018

Direktion

Vibeke Riis

Bestyrelse

Kim Østergaard Nissen
Formand

Kim Abelstedt Hansen

Elsebeth Boulund Sørensen

Gerda Serritzlew

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Det Lille Rejsebureau A/S

Påtegning på årsregnskabet
Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for Det Lille Rejsebureau A/S for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.
• 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 den øverste ledelse 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.

Rønne, den 27/12 2018

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810

Tonny Kofoed
registreret revisor
mne7454
FSR - danske revisorer

Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Det Lille Rejsebureau A/S Søndergade 2 3700 Rønne	
	Telefon:	56 95 67 85
	E-mail:	lilly@bornholmcamping.dk
	CVR-nr.:	33 64 00 72
	Stiftet:	27. april 2011
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Kim Østergaard Nissen, formand Kim Abelstedt Hansen Elsebeth Boulund Sørensen Gerda Serritzlew	
Direktion	Vibeke Riis	
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne	
	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne	
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne	
Revisorteam	Tonny Kofoed Betina Lou	

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet har bestået af salg af pakkerejser til Bornholm.

Usædvanlige forhold
Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling
Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 170 hvilket anses for tilfredsstillende.
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.231, og en egenkapital på t.kr. 801.

Resultatfordeling
Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018/19
Der forventes en ændring i aktiviteten, til i højere grad at omhandle fælles markedsføring af campingturisme på Bornholm. Indtjeningen for regnskabsåret 2018/19 forventes at udgøre ca. kr. 0.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Det Lille Rejsebureau A/S for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af pakkerejser m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes inkl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat
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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10 - 50 år	150.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

		2017/18	2016/17 kr. 1000
	BRUTTOFORTJENESTE	**831.472**	**790**
1	Personaleomkostninger	-578.957	-754
	Afskrivninger	-19.456	-7
	DRIFTSRESULTAT	**233.059**	**29**
	Andre finansielle indtægter	10.021	12
	Andre finansielle omkostninger	-27.654	-27
	RESULTAT FØR SKAT	**215.426**	**14**
2	Skat af årets resultat	-45.687	-5
	ÅRETS RESULTAT	**169.739**	**9**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	169.739	9
	DISPONERET I ALT	**169.739**	**9**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
AKTIVER

		2018	2017 kr. 1000
3	Grunde og bygninger	687.732	705
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	130.587	0
	Materielle anlægsaktiver	**818.319**	**705**
	Andre tilgodehavender	8.282	0
	Finansielle anlægsaktiver	**8.282**	**0**
	ANLÆGSAKTIVER	**826.601**	**705**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.372	114
	Andre tilgodehavender	35.940	30
	Periodeafgrænsningsposter	18.809	22
	Tilgodehavender	**60.121**	**166**
	Likvide beholdninger	**344.010**	**278**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**404.131**	**444**
	AKTIVER	**1.230.732**	**1.149**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018
PASSIVER

		2018	2017 kr. 1000
	Virksomhedskapital	600.000	600
	Overført resultat	201.094	31
4	**EGENKAPITAL**	**801.094**	**631**
	Hensættelse til udskudt skat	16.009	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**16.009**	**0**
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.092	34
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	280.513	82
5	Selskabsskat	34.716	11
	Anden gæld	93.308	105
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	286
	Kortfristede gældsforpligtelser	**413.629**	**518**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**413.629**	**518**
	PASSIVER	**1.230.732**	**1.149**

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
7 Ejerforhold

NOTER

		2017/18	2016/17 kr. 1000
1	**Personalcomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	1	2
	Lønninger	521.749	688
	Pensioner	50.226	51
	Andre omkostninger til social sikring	6.982	15
		578.957	**754**

2	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets resultat	29.678	5
	Regulering af udskudt skat	16.009	0
		45.687	**5**

		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3	**Materielle anlægsaktiver**		
	Kostpris, primo	712.160	0
	Tilgang i årets løb	0	132.800
	Afgang i årets løb	0	0
	Kostpris 30. september 2018	712.160	132.800
	Af-/nedskrivninger, primo	-7.185	0
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	Årets af-/nedskrivninger	-17.243	-2.213
	Af-/nedskrivninger 30. september 2018	-24.428	-2.213
	Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	**687.732**	**130.587**

NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	600.000	0	600.000
Overført resultat	31.355	169.739	201.094
	631.355	**169.739**	**801.094**

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

	2018	2017 kr. 1000
5 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	11.154	10
Skat af årets resultat	29.678	5
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-6.116	-4
	34.716	**11**

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Overfor Rejsegarantifonden er stillet garanti for kr. 500.000

7 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over kr. 100.000 af aktiekapitalen på kr. 600.000.

Gudhjem Camping ApS, Poppelvej 2, Sandkås, 3770 Allinge
Hullehavn Holding ApS, Sydskovvej 9, 3740 Svaneke
Kim Østergaard Nissen, Poppelvej 2, Sandkås, 3770 Allinge
Gerda Serritzlew, Slotssøvejen 2, 2. 0203, 6000 Kolding