

*Jacobsen Rejser ApS
Lille Torv 9, 1.
3700 Rønne*

CVR-nummer: 33876882

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8/6 2018



Henrik Jacobsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 7

Ledelsesberetning 8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis 9

Resultatopgørelse 12

Balance 13

Noter 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Jacobsen Rejser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 2/6 2018

Direktion


Henrik Jacobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Jacobsen Rejser ApS

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jacobsen Rejser ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017, 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 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:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Rønne, den 2/6 2018

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofod
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer



Tonny Kofod
registreret revisor
mne7454
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jacobsen Rejser ApS Lille Torv 9, 1. 3700 Rønne
	Telefon: 56 95 20 10
	Hjemmeside: www.jacobsecruiseandtravel.dk
	E-mail: henrik@jacobsencruiseandtravel.dk
	CVR-nr.: 33 87 68 82
	Stiftet: 30. august 2011
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Jacobsen
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S St. Torv 16 - 18 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Ingrid Sonne

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i at drive rejsebureau virksomhed samt anden hermed forbunden aktivitet.

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

Selskabet har i ultimo regnskabsåret overtaget Bornholms Erhvervsrejser og har samtidig flyttet aktiviteterne på Bornholm til en ny adresse. Overtagelse og flytning har bevirket at der i året har været forøgede driftsudgifter og dermed en mindre indtjening.

Årets resultat udgør t.kr. 72, hvilket var forventet.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.014, og en egenkapital på t.kr. 53.

Selskabets kapital er fortsat ikke fuldtud reetableret ved årets udgang. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening gennem kommende overskud for driften og aflægges således årsregnskabet med henblik på fortsat drift.

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

Udvidelsen af forretningsområdet til også at dække salg af erhvervsrejser forventes at bidrage til en stigende omsætning og forøget indtjening i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jacobsen Rejser ApS for 2017 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. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, køb af billetter og ophold, samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt aftale om levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til billetter og ophold

Omkostninger til billetter og ophold omfatter køb heraf med fradrag af rabatter. Omkostningerne indregnes samtidig med at der er indgået aftale om levering af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Udskudt skat indregnes med 22%.

Gældsforpligtelser

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

Ej faktureret gæld til leverandører indregnes med de skyldige ydelser til leverandører som vedrørende solgte rejser i året men som først gennemføres i de efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	988.162	1.098.713
1 Personaleomkostninger.....	-781.621	-761.142
2 Afskrivninger.....	-70.663	-30.358
DRIFTSRESULTAT	135.878	307.213
Andre finansielle indtægter	992	1.860
Andre finansielle omkostninger	-39.505	-41.165
RESULTAT FØR SKAT	97.365	267.908
3 Skat af årets resultat.....	-25.570	-61.525
ÅRETS RESULTAT	71.795	206.383
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	71.795	206.383
DISPONERET I ALT	71.795	206.383

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	402	3.571
4 Indretning af lejede lokaler	37.478	5.797
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	37.880	9.368
	<hr/>	<hr/>
Udskudt skatteaktiv	3.878	23.024
Deposita	19.390	8.590
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	23.268	31.614
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	61.148	40.982
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.226.243	1.173.061
Andre tilgodehavender	50.740	59.883
Periodeafgrænsningsposter	31.618	4.000
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	2.308.601	1.236.944
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	644.634	160.121
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.953.235	1.397.065
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	3.014.383	1.438.047
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-26.809	-98.094
5 EGENKAPITAL.....	53.191	-18.094
Ansvarlig lånekapital.....	350.000	350.000
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	350.000	350.000
7 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.523.359	1.036.534
8 Selskabsskat.....	6.424	0
Anden gæld.....	79.046	69.006
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.363	601
Kortfristede gældsforpligtelser	2.611.192	1.106.141
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.961.192	1.456.141
PASSIVER	3.014.383	1.438.047
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	710.836	683.324
Andre omkostninger til social sikring	70.785	77.818
	<u>781.621</u>	<u>761.142</u>
2 Afskrivninger		
Småanskaffelser	62.959	16.026
Driftsmidler og inventar	3.169	9.629
Indretning af lejede lokaler	4.535	4.703
	<u>70.663</u>	<u>30.358</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	6.424	0
Regulering af udskudt skat	19.146	61.525
	<u>25.570</u>	<u>61.525</u>

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....		64.292	24.374
Tilgang i årets løb.....		0	36.215
Afgang i årets løb.....		0	0
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017		64.292	60.589
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-60.721	-18.576
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0	0
Årets af-/nedskrivninger.....		-3.169	-4.535
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		-63.890	-23.111
		<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		402	37.478
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-98.094	71.285	-26.809
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-18.094	71.285	53.191
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital.....	350.000	350.000	350.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	350.000	350.000	350.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Ansvarlig lånekapital er stillet i stedet for en forhøjet garanti overfor Rejsegarantifonden og kan alene nedbringes efter forudgående aftale med Rejsegarantifonden.

NOTER

	2017	2016
7 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	845.160	631.416
Ej faktureret leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.678.199	405.118
	<u>2.523.359</u>	<u>1.036.534</u>
8 Selskabsskat		
Skat af årets resultat.....	6.424	0
	<u>6.424</u>	<u>0</u>

9 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabets ene rejseleverandør har i 2016 ikke leveret en aftalt ydelse, hvorved selskabet blev påført et tab overfor utilfredse kunder. En forventet erstatning/kompensation herfor er endnu ikke modtaget. Rederiet er ansøgt om erstatning for tabet. Sagens udfald kendes fortsat ikke.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået to huslejekontrakter der begge kan opsiges med 3. måneders varsel. Husleje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 32.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garantier overfor Rejsegarantifonden og Teller A/S for samlet t.kr. 750 pr. 31. december 2017.

11 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 80.000.

Henrik Jacobsen, Storegade 33, 3700 Rønne.