



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

CVR-nummer: 33876882

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 - 31. december 2018*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/6 2019

Henrik Jacobsen

Henrik Jacobsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Jacobsen Rejser ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Jacobsen Rejser ApS.

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 11/6 2019

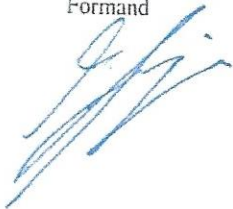
Direktion

Henrik Jacobsen



Bestyrelse

Mahan Semnanipour
Formand



Carsten Poul Ahm



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 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 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 regnskabsbrugere 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 11/6 2019

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



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer



Tony Kofoed
registreret revisor
mne7454
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jacobsen Rejser ApS Lille Torv 9, 1. 3700 Rønne
	Telefon: 56 95 20 10 Hjemmeside: www.jacobsencruiseandtravel.dk E-mail: henrik@jacobsencruiseandtravel.dk
	CVR-nr.: 33 87 68 82 Stiftet: 30. august 2011 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mahan Semnanipour, formand Carsten Poul Ahm Henrik Jacobsen
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 regnskabsåret haft en nedgang i salget af Cruise and Travel, samtidig med at der har været opkrævet ekstra rejseudgifter vedr. afviklede rejser der ikke var forudset. Overtagelsen af Bornholms Erhvervsrejser med deraf stigende aktivitet har været medvirkende til at den samlede omsætning har været stigende i året, men med forøgede driftsudgifter.

Årets resultat udgør t.kr. -787, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.155, og en egenkapital på t.kr. -733.

Selskabet har ved årets udgang tabt hele sin anpartskapital.

For at styrke selskabets likviditet har selskabets ledelse ved året udgang indgået aftale om et ansvarligt lån på t.kr. 850, som er yderligere forhøjet primo 2019 til t.kr. 1.250. Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

Ledelsen forventer på sigt, 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 2019

Ledelsen har tiltro til at det igangværende virksomhedskoncept og de nuværende forretningsområder vil bidrage til en stigende omsætning og positiv indtjening i de kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jacobsen Rejser ApS for 2018 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 bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 vedrører solgte rejser i året, men som først gennemføres i de efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE
I. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	582.608	988.644
2 Personaleomkostninger.....	-1.273.574	-781.621
3 Afskrivninger.....	-49.868	-70.663
DRIFTSRESULTAT	-740.834	136.360
Andre finansielle omkostninger	-41.898	-39.505
RESULTAT FØR SKAT	-782.732	96.855
4 Skat af årets resultat.....	-3.878	-25.570
ÅRETS RESULTAT	-786.610	71.285
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-786.610	71.285
DISPONERET I ALT	-786.610	71.285

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	402
5 Indretning af lejede lokaler.....	28.974	37.478
Materielle anlægsaktiver.....	28.974	37.880
Udskudt skatteaktiv	0	3.878
Deposita.....	29.115	19.390
Finansielle anlægsaktiver.....	29.115	23.268
ANLÆGSAKTIVER.....	58.089	61.148
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.641.251	2.226.243
Andre tilgodehavender	27.271	50.740
Periodeafgrænsningsposter.....	0	31.618
Tilgodehavender	1.668.522	2.308.601
Likvide beholdninger	428.497	644.634
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.097.019	2.953.235
AKTIVER	2.155.108	3.014.383

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	-813.419	-26.809
6 EGENKAPITAL.....	-733.419	53.191
Ansvarlig lånekapital.....	850.000	350.000
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	850.000	350.000
8 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.921.012	2.523.359
9 Selskabsskat.....	0	6.424
Anden gæld.....	117.515	79.046
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	2.363
Kortfristede gældsforpligtelser	2.038.527	2.611.192
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.888.527	2.961.192
PASSIVER	2.155.108	3.014.383
10 Eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Ejerforhold		

NOTER

	2018	2017
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Selskabet har ved årets udgang tabt hele sin anpartskapital. For at styrke selskabets likviditet har selskabets ledelse ved årets udgang indgået aftale om et ansvarligt lån på t.kr. 850, som er yderligere forhøjet primo 2019 til t.kr. 1.250. Ledelsen forventer på sigt, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening gennem kommende overskud for driften og aflægges således årsregnskabet med henblik på fortsat drift.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	3	2
Lønninger	1.013.660	710.836
Pensioner	144.616	0
Andre omkostninger til social sikring	115.298	70.785
	<u>1.273.574</u>	<u>781.621</u>
3 Afskrivninger		
Småanskaffelser.....	40.963	62.959
Driftsmidler og inventar	401	3.169
Indretning af lejede lokaler.....	8.504	4.535
	<u>49.868</u>	<u>70.663</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	6.424
Regulering af udskudt skat	3.878	19.146
	<u>3.878</u>	<u>25.570</u>

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo		64.292	60.590
Tilgang i årets løb		0	0
Afgang i årets løb		0	0
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2018		64.292	60.590
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-63.891	-23.112
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0	0
Årets af-/nedskrivninger		-401	-8.504
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		-64.292	-31.616
		<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>0</u>	<u>28.974</u>
		<hr/>	<hr/>
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	-26.809	-786.610	-813.419
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	53.191	-786.610	-733.419
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	350.000	850.000	850.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	350.000	850.000	850.000
	<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

	2018	2017
8 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	205.897	845.160
Ej faktureret leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.715.115	1.678.199
	<u>1.921.012</u>	<u>2.523.359</u>
9 Selskabsskat		
Selskabsskat primo	6.424	0
Skat af årets resultat.....	0	6.424
Selskabsskat betalt i året.....	-6.424	0
	<u>0</u>	<u>6.424</u>
10 Eventualposter mv.		
Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 174 der ikke er indregnet i regnskabet. Selskabet råder herudover ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået to huslejekontrakter. Husleje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 38.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har stillet garantier overfor Rejsegarantifonden for samlet t.kr. 750 pr. 31. december 2018.		
12 Ejerforhold		
Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 80.000.		
Frey Holding ApS, Storegade 33, 3700 Rønne.		
Carsten Ahm Holding ApS, Poulsvej 11, 2950 Vedbæk.		