

---

# ***Tellus Rejser ApS***

Gjelstensåsen 45, 3650 Ølstykke

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 34 45 40 51

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/6 2016

Mikael Hesselø  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Tellus Rejser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 24. juni 2016

## Direktion

Mikael Hesselø  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tellus Rejser ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tellus Rejser ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 24. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Søren Petersen  
statsautoriseret revisor

Dennis Mielcke  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Tellus Rejser ApS  
Gjelstensåsen 45  
3650 Ølstykke

Telefon: 2026 4142  
Hjemmeside: [www.tellus-rejser.dk](http://www.tellus-rejser.dk)

CVR-nr.: 34 45 40 51  
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  
Stiftet: 2. marts 2012  
Regnskabsår: 4. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Egedal

## Direktion

Mikael Hesselø

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Tellus Rejser ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at arrangere og udbyde rejser, der afsættes til kunderne, enten direkte eller via formidlere.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 50.152, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 287.348.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>248.927</b>	<b>124.523</b>
Personaleomkostninger	1	-169.384	-235.326
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-11.487	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>68.056</b>	<b>-110.803</b>
Finansielle omkostninger	3	-3.765	-3.959
<b>Resultat før skat</b>		<b>64.291</b>	<b>-114.762</b>
Skat af årets resultat	4	-14.139	26.969
<b>Årets resultat</b>		<b>50.152</b>	<b>-87.793</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		50.152	-87.793
		<b>50.152</b>	<b>-87.793</b>



## Balance 30. april

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Software		36.966	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>36.966</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>36.966</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.481	84.801
Selskabsskat		0	26.969
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.481</b>	<b>111.770</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>303.745</b>	<b>266.828</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>313.226</b>	<b>378.598</b>
<b>Aktiver</b>		<b>350.192</b>	<b>378.598</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		82.000	82.000
Overført resultat		205.348	155.196
<b>Egenkapital</b>	6	<b>287.348</b>	<b>237.196</b>
Hensættelse til udskudt skat		8.133	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>8.133</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.084	9.145
Selskabsskat		6.006	0
Anden gæld		36.621	46.741
Periodeafgrænsningsposter		0	85.516
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>54.711</b>	<b>141.402</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>54.711</b>	<b>141.402</b>
<b>Passiver</b>		<b>350.192</b>	<b>378.598</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	164.711	226.271
Andre omkostninger til social sikring	2.728	4.050
Andre personaleomkostninger	1.945	5.005
	<u><b>169.384</b></u>	<u><b>235.326</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<u>11.487</u>	<u>0</u>
	<u><b>11.487</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Kursreguleringer omkostninger	<u>3.765</u>	<u>3.959</u>
	<u><b>3.765</b></u>	<u><b>3.959</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	6.006	-26.969
Årets udskudte skat	<u>8.133</u>	<u>0</u>
	<u><b>14.139</b></u>	<u><b>-26.969</b></u>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Software</u>
		DKK
Kostpris 1. maj		0
Tilgang i årets løb		<u>48.453</u>
		<u>48.453</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj		0
Årets afskrivninger		<u>11.487</u>
		<u>11.487</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>		<u><b>36.966</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. maj	82.000	155.196	237.196
Årets resultat	0	50.152	50.152
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>82.000</b>	<b>205.348</b>	<b>287.348</b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK	<u>2013/14</u> DKK
Selskabskapital 1. maj	82.000	81.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	1.000	1.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0
<b>Selskabskapital 30. april</b>	<b>82.000</b>	<b>82.000</b>	<b>81.000</b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er gennem bankforbindelse stillet sikkerhed på DKK 300.000 overfor Rejsegarantifonden.  
Til sikring overfor Rejsegarantifonden har selskabet afgivet erklæring om begrænsning af dispositionsret.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. april 2016.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tellus Rejser ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Omregning af fremmed valuta

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Omkostninger til opnåelse af omsætning

Omkostninger til opnåelse af omsætning indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt kontorhold mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over 3 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.