

Gislev Rejser A/S

Lombjergevej 1
5750 Ringe
CVR-nr. 34571813

Årsrapport 01.10.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
26.01.2022

Morten Krüger
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020/21	9
Balance pr. 30.09.2021	10
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gislev Rejser A/S

Lombjergevej 1

5750 Ringe

CVR-nr.: 34571813

Stiftelsesdato: 25.09.1971

Hjemsted: Ringe

Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

Hjemmeside: www.gislev-rejser.dk

Bestyrelse

Katinka Pernille Aller, formand

Erik Aller

Bettina Charlotte Aller

Morten Krüger

Direktion

Poul Andersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 for Gislev Rejser A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 14.12.2021

Direktion

Poul Andersen

direktør

Bestyrelse

Katinka Pernille Aller

formand

Erik Aller

Bettina Charlotte Aller

Morten Krüger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Gislev Rejser A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gislev Rejser A/S for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.09.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 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 for 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 brugerne 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 anvendte 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 herudover 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.

København, den 14.12.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Kronow

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19708

Christina Nilsson

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44182

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020/21	2019/20	2018/19	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	5.706	9.079	35.055	32.539	37.934
Driftsresultat	(9.356)	(13.666)	2.738	6.142	2.222
Resultat af finansielle poster	(59)	(758)	534	546	803
Årets resultat	(7.350)	(11.250)	2.636	5.216	2.352
Balancesum	44.521	41.715	76.822	73.489	57.719
Investeringer i materielle aktiver	0	0	0	0	28
Egenkapital	10.893	14.743	6.136	15.084	19.719
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	29	45	64	69	70
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(57,34)	(107,76)	24,84	29,97	10,5
Soliditetsgrad (%)	24,47	35,34	7,99	20,53	34,16

Selskabet har ændret regnskabsåret, så det følger moderselskabet Aller Leisure A/S' regnskabsår. De angivne hoved- og nøgletal for 2018 omfatter derfor en 9-måneders periode (01.01.2018 - 30.09.2018).

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rejsebureau og beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets aktivitet er igen i år væsentligt negativt påvirket af COVID-19-pandemien. Regnskabsåret begyndte med et stort set nedlukket Europa og væsentlig usikkerhed om salg af rejser for det kommende år grundet COVID-19. Nedlukningen af Danmark og Europa holdt i det store hele frem til forsommeren 2021, hvor vaccinationer blev mere og mere udbredt, coronapas blev indført, og antallet af smittede begyndte at falde. Efter at flere europæiske lande igen åbnede deres grænser, var det igen muligt at sende gæster afsted. Dette skete dog i et meget begrænset omfang i forhold til en "normal" sommer, da mange danskere allerede havde besluttet at holde ferie i Danmark.

Selskabet har i perioden modtaget delvis kompensation for faste omkostninger og løn på i alt 5.405 t.kr., men har samtidig tilbagebetalt 1.838 mio.kr. af sidste års modtagne kompensation for annullerede rejser i perioden 13.03.2020 - 13.04.2020 fra Rejsegarantifonden grundet ændring i de udmeldte retningslinjer. Selskabet har i regnskabsåret således netto indregnet modtaget tilskud på i alt 3.567 mio.kr., jf. omtale i note 2.

Der er i regnskabsåret foretaget en kapitalforhøjelse på 3.500 t.kr.

Årets resultat før skat udgør et underskud på 9.415 t.kr. mod et underskud på 14.424 t.kr. i 2019/20. Samlet set betegnes resultatet som meget utilfredsstillende, men det skyldes udelukkende de voldsomme effekter af COVID-19-pandemien og dens påvirkning på rejsebranchen.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er som forventet til trods for de negative konsekvenser af COVID-19-pandemien.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Den aktuelle COVID-19-pandemi og følgevirkningerne heraf medfører en øget risiko på tilgodehavender hos selskabets udenlandske samarbejdspartnere. Selskabet har på baggrund af skøn afspejlet denne risiko i forbindelse med indregning af tilgodehavender.

Forventet udvikling

Med udgangspunkt i de nuværende rejserestriktioner på mange destinationer og uvisheden omkring udviklingen i COVID-19-pandemien rundt om i verden samt bortfald af tilskudsordninger forventer ledelsen, at det kommende regnskabsår fortsat vil blive negativt påvirket af COVID-19-pandemien, ligesom rejsebranchen er afhængig af, at alle væsentlige markederne igen åbner op. Ledelsen forventer dog et fortsat øget aktivitetsniveau, men et mindre negativt driftsresultat (EBITDA) for regnskabsåret 2021/22.

Videnressourcer

Det er væsentligt for selskabet at kunne tiltrække og fastholde medarbejdere med såvel høje faglige som personlige kompetencer. Selskabet investerer løbende væsentlige ressourcer i yderligere dygtiggørelse af selskabets medarbejdere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	5.706	9.079
Personaleomkostninger	3	(14.950)	(22.680)
Af- og nedskrivninger	4	(112)	(65)
Driftsresultat		(9.356)	(13.666)
Andre finansielle indtægter		195	117
Andre finansielle omkostninger	5	(254)	(875)
Resultat før skat		(9.415)	(14.424)
Skat af årets resultat	6	2.065	3.174
Årets resultat	7	(7.350)	(11.250)

Balance pr. 30.09.2021

Aktiver

	Note	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15	35
Indretning af lejede lokaler		277	369
Materielle aktiver	8	292	404
Deposita		184	184
Finansielle aktiver	9	184	184
Anlægsaktiver		476	588
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95	199
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10	21.484	23.116
Udskudt skat	11	3.854	3.103
Andre tilgodehavender		3.459	1.303
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.315	0
Periodeafgrænsningsposter	12	2.505	1.702
Tilgodehavender		32.712	29.423
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.115	3.703
Værdipapirer og kapitalandele		2.115	3.703
Likvide beholdninger		9.218	8.001
Omsætningsaktiver		44.045	41.127
Aktiver		44.521	41.715

Passiver

	Note	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Virksomhedskapital	13	500	500
Overført overskud eller underskud		10.393	14.243
Egenkapital		10.893	14.743
Modtagne forudbetalinger fra kunder	14	20.743	16.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.381	1.394
Gæld til tilknyttede virksomheder		813	15
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	664
Anden gæld		7.691	8.034
Kortfristede gældsforpligtelser		33.628	26.972
Gældsforpligtelser		33.628	26.972
Passiver		44.521	41.715

Usædvanlige forhold	1
Dagsværdioplysninger	15
Eventualforpligtelser	16
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	18
Transaktioner med nærtstående parter	19
Koncernforhold	20

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	500	14.243	14.743
Kapitalforhøjelse	1	3.499	3.500
Kapitalnedsættelse	(1)	1	0
Årets resultat	0	(7.350)	(7.350)
Egenkapital ultimo	500	10.393	10.893

Selskabets ejer har afgivet tilsagn om opretholdelse af den nuværende kreditfacilitet. Denne er vurderet tilstrækkelig for selskabets finansielle behov i det kommende regnskabsår.

Noter

1 Usædvanlige forhold

Selskabet er i regnskabsåret 2020/21 fortsat væsentligt negativt påvirket af COVID-19-pandemien. Den globale smittespredning af COVID-19 har medført fortsatte rejserestriktioner, hvilket har resulteret i, at selskabet har været udfordret på deres forretningsgrundlag. Dette har i regnskabsåret 2020/21 medført et aktivitetsfald i forhold til niveauet før COVID-19. Selskabet har modtaget en delvis kompensation, jf. omtale i note 2.

2 Bruttofortjeneste/-tab

I regnskabsposten Bruttofortjeneste/-tab indgår modtaget lønkompensation til virksomheder i økonomisk krise som følge af COVID-19 med 2.010 t.kr. (2019/20: 1.720 t.kr.). Lønkomensationen kompenserer virksomheden for at have hjemsendt medarbejdere i perioden, hvor myndighederne havde indført restriktioner for at reducere COVID-19 smittespredning.

I Bruttofortjeneste/-tab er desuden indregnet ansøgt kompensation fra hjælpepakken for faste omkostninger til virksomheder i økonomisk krise som følge af COVID-19 med 3.395 t.kr. (2019/20: 1.780 t.kr.) Kompensationen for faste omkostninger kompenserer virksomheden for de faste omkostninger, som er uundgåelige trods samfundets nedlukning som følge af myndighedernes restriktioner, og vedrører primært omkostninger, der indgår i resultatposten Andre eksterne omkostninger.

Selskabet indregnede i årsregnskabet for 2019/20 modtaget kompensation for annullerede rejser i perioden 13.03.2020 - 13.04.2020 fra Rejsegarantifonden på 1.838 t.kr. På grund af ændringer i de udmeldte retningslinjer har selskabet i 2020/21 indregnet en tilbagebetalingsforpligtelse på (1.838) t.kr. af sidste års kompensation.

3 Personaleomkostninger

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Gager og lønninger	13.917	21.250
Pensioner	968	1.327
Andre omkostninger til social sikring	65	103
	14.950	22.680
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	29	45

Vederlag til selskabets ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.

4 Af- og nedskrivninger

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	112	148
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(83)
	112	65

5 Andre finansielle omkostninger

	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	161	166
Øvrige finansielle omkostninger	93	709
	254	875

6 Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.
Ændring af udskudt skat	(2.065)	(3.174)
	(2.065)	(3.174)

7 Forslag til resultatdisponering

	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	(7.350)	(11.250)
	(7.350)	(11.250)

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Indretning af lejede lokaler t.kr.
Kostpris primo	1.364	1.300
Kostpris ultimo	1.364	1.300
Af- og nedskrivninger primo	(1.329)	(931)
Årets afskrivninger	(20)	(92)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.349)	(1.023)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15	277

9 Finansielle aktiver

	Deposita t.kr.
Kostpris primo	184
Kostpris ultimo	184
Regnskabsmæssig værdi ultimo	184

10 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder består af midler, der indgår i en cash pool-ordning, og koncerninterne mellemregninger. Der er ikke fastsat forfaldstidspunkt for mellemværendet. Cash pool-ordningen fungerer som likvide beholdninger, og det er derfor ikke muligt at opgøre, hvor meget som afregnes efter et år.

11 Udskudt skat

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Materielle aktiver	0	(85)
Fremførbare skattemæssige underskud	3.863	3.067
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	(9)	121
Udskudt skat i alt	3.854	3.103

Bevægelser i året	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
Primo	3.103	(114)
Indregnet i resultatopgørelsen	2.065	3.174
Indregnet direkte på egenkapitalen	0	43
Benyttet i sambeskatning	(1.314)	0
Ultimo	3.854	3.103

Selskabet har pr. 30.09.2021 indregnet et skatteaktiv på 3.854 t.kr. Skatteaktivet sammensætter sig af fremførbare, skattemæssige underskud og uudnyttede skattemæssige fradrag i form af tidsmæssige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo værdier. Det er ledelsens vurdering, at skatteaktivet vil blive anvendt i sambeskatningen og/eller fremtidig skattepligtig indkomst.

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger til rejser med afrejsedato efter 30.09.2021.

13 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominel værdi t.kr.
Aktiekapital	500	1	500
	500		500

Selskabet har i indeværende regnskabsår foretaget en kapitalnedsættelse på nominelt 1 t.kr. til kurs 100 samt foretaget en kapitalforhøjelse på nominelt 1 t.kr. til kurs 350.000, svarende til 3.500 t.kr.

14 Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder vedrører indbetalinger modtaget for rejser med afrejsedato efter 30.09.2021.

15 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele t.kr.
Dagsværdi ultimo	2.115
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen	160

16 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende ejendom og parkeringsområde. Lejemålet af ejendommen kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst til fraflytning den 01.02.2024. Lejemålet af parkeringsområdet løber frem til 31.01.2025. Den samlede lejeforpligtelse udgør 3.589 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aller A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på 900 t.kr. over for Rejsegarantifonden.

18 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse udgør:

- Aller Leisure A/S, 2100 København Ø, ejer alle af aktierne i selskabet og har bestemmende indflydelse.
- Aller A/S, 1561 København V, ejer alle aktierne i Aller Leisure A/S og har bestemmende indflydelse.
- Allerfonden, 2100 København Ø, er ultimativ ejer af Aller A/S.

19 Transaktioner med nærtstående parter

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

20 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

- Aller A/S, 1561 København V.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

- Aller A/S, 1561 København V.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af rejser indregnes i resultatopgørelsen på afrejsetidspunktet. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug består af direkte omkostninger til salg af rejser, som er indregnet i regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, markedsføringsomkostninger, administrationsomkostninger, lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele samt øvrige renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 Alle A/S alle dets tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Koncernmellemværender

Midler, der indgår i cash pool-ordningen, indregnes under koncernmellemværender sammen med øvrige løbende mellemregninger.

Udskudt 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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for afrejsetidspunktet.

Pengestrømsopgørelse

Selskabet har ikke medtaget pengestrømsopgørelse i årsrapporten med henvisning til årsregnskabsloven § 86 stk. 4.