

Gislev Rejser A/S

Lombjergevej 1
5750 Ringe
CVR-nr. 34571813

Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.01.2024

Morten Krüger
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022/23	9
Balance pr. 30.09.2023	10
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gislev Rejser A/S

Lombjergevej 1

5750 Ringe

CVR-nr.: 34571813

Stiftelsesdato: 25.09.1971

Hjemsted: Ringe

Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

Hjemmeside: www.gislev-rejser.dk

Bestyrelse

Katinka Pernille Aller, formand

Erik Aller

Bettina Charlotte Aller

Sascha Rose Aller

Christopher Aller Simonsen

Michael Boye Aller

Morten Krüger

Direktion

Niels Ravn Eriksen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 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. 30.09.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 12.12.2023

Direktion

Niels Ravn Eriksen
direktør

Bestyrelse

Katinka Pernille Aller
formand

Erik Aller

Bettina Charlotte Aller

Sascha Rose Aller

Christopher Aller Simonsen

Michael Boye 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 01.10.2022 - 30.09.2023, 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. 30.09.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 12.12.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Kronow

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19708

Christina Nilsson

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne44182

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	24.500	27.314	5.705	9.079	35.055
Driftsresultat	1.593	6.096	(9.358)	(13.665)	2.738
Resultat af finansielle poster	1.380	(142)	(59)	(758)	534
Årets resultat	2.308	4.636	(7.352)	(11.249)	2.636
Balancesum	73.825	65.160	44.520	41.715	76.822
Egenkapital	17.942	15.503	10.893	14.743	6.136
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	42	37	29	45	64
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	13,80	35,13	(57,36)	(107,75)	24,84
Soliditetsgrad (%)	24,30	23,79	24,47	35,34	7,99

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

Egenkapitalforrentning (%):

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

Soliditetsgrad (%):

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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rejsebureau og beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret oplevet en fortsat positiv omsætningsudvikling om end i mindre omfang end året før. Selskabets resultat før skat udgør et overskud på 2.973 t.kr., mod et overskud på 5.954 t.kr. i 2021/22.

Resultatet er væsentligt påvirket af en række ekstraordinære afgiftsreguleringer vedrørende tidligere år.

Selskabets egenkapital udgør 17.942 t.kr pr. 30. september 2023.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Selskabets driftsmæssige resultat, før indregnet omkostninger til afgiftsreguleringer vedrørende tidligere år, er positivt og i overensstemmelse med ledelsens forventninger og anses for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer for selskabet et større driftsresultat EBITDA i regnskabsåret 2023/24 sammenholdt med 2022/23. Ledelsens forventninger til fremtiden er baseret på forventninger til at flykapaciteten i 2024 er tilbage på 2018/19 niveau samt at markedsøkonomien ikke får en væsentlig negativ påvirkning på forbrugernes købekraft.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	24.500	27.314
Personaleomkostninger	2	(22.815)	(21.112)
Af- og nedskrivninger	3	(92)	(106)
Driftsresultat		1.593	6.096
Andre finansielle indtægter	4	1.399	484
Andre finansielle omkostninger	5	(19)	(626)
Resultat før skat		2.973	5.954
Skat af årets resultat	6	(665)	(1.318)
Årets resultat	7	2.308	4.636

Balance pr. 30.09.2023

Aktiver

	Note	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		93	185
Materielle aktiver	8	93	185
Deposita		390	184
Finansielle aktiver	9	390	184
Anlægsaktiver		483	369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		395	227
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10	56.080	44.771
Udskudt skat	11	743	58
Andre tilgodehavender		2.200	2.757
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	3.863
Periodeafgrænsningsposter	12	8.933	8.130
Tilgodehavender		68.351	59.806
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.802	1.771
Værdipapirer og kapitalandele		1.802	1.771
Likvide beholdninger		3.189	3.214
Omsætningsaktiver		73.342	64.791
Aktiver		73.825	65.160

Passiver

	Note	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Virksomhedskapital	13	500	500
Reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		105	(26)
Overført overskud eller underskud		17.337	15.029
Egenkapital		17.942	15.503
Andre hensatte forpligtelser	14	3.471	0
Hensatte forpligtelser		3.471	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		256	92
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.379	1.385
Anden gæld		1.522	2.030
Langfristede gældsforpligtelser	15	3.157	3.507
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	15	507	1.633
Modtagne forudbetalinger fra kunder	16	30.803	23.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.709	12.506
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.280	3.177
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.384	147
Anden gæld		4.572	5.048
Kortfristede gældsforpligtelser		49.255	46.150
Gældsforpligtelser		52.412	49.657
Passiver		73.825	65.160
Finansielle instrumenter	17		
Dagsværdioplysninger	18		
Eventualforpligtelser	19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	21		
Transaktioner med nærtstående parter	22		
Koncernforhold	23		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for dagsværdi- reguleringer af sikrings- instrumenter t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	500	(25)	15.029	15.504
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	166	0	166
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(36)	0	(36)
Årets resultat	0	0	2.308	2.308
Egenkapital ultimo	500	105	17.337	17.942

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I regnskabsposten "Bruttofortjeneste/-tab" indgår modtaget tilskud fra Rejsegarantifonden på 1.240 t.kr. vedrørende tidligere ansøgning om økonomisk støtte i forbindelse med COVID-19.

I regnskabsposten "Bruttofortjeneste/-tab" for 2021/22 er indregnet kompensation fra hjælpepakken for faste omkostninger med 1.197 t.kr. og lønkompensation med 384 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	21.481	19.940
Pensioner	1.238	1.087
Andre omkostninger til social sikring	96	85
	22.815	21.112
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	42	37

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

3 Af- og nedskrivninger

	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	92	106
	92	106

4 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.057	0
Øvrige finansielle indtægter	342	484
	1.399	484

5 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	315
Øvrige finansielle omkostninger	19	311
	19	626

6 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
Aktuel skat	1.343	1.385
Ændring af udskudt skat	(685)	(67)
Regulering vedrørende tidligere år	7	0
	665	1.318

7 Forslag til resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
Overført resultat	2.308	4.636
	2.308	4.636

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	t.kr.	t.kr.
Kostpris primo	488	1.300
Kostpris ultimo	488	1.300
Af- og nedskrivninger primo	(488)	(1.115)
Årets afskrivninger	0	(92)
Af- og nedskrivninger ultimo	(488)	(1.207)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	93

9 Finansielle aktiver

	Deposita
	t.kr.
Kostpris primo	184
Tilgange	206
Kostpris ultimo	390
Regnskabsmæssig værdi ultimo	390

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

	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
Materielle aktiver	(21)	(40)
Hensatte forpligtelser	764	0
Forpligtelser	0	98
Udskudt skat i alt	743	58

	2022/23	2021/22
	t.kr.	t.kr.
Bevægelser i året		
Primo	58	3.854
Indregnet i resultatopgørelsen	685	67
Benyttet i sambeskatning	0	(3.863)
Ultimo	743	58

Udskudte skatteaktiver

Selskabet har pr. 30.09.2022 indregnet et skatteaktiv på 743 t.kr. Skatteaktivet sammensætter sig af 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 30.09.2023.

13 Virksomhedskapital

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

14 Andre hensatte forpligtelser

I regnskabsposten indgår hensættelse til selskabet dialog med skattevæsenet vedrørende fortolkning af en momsvejledning, hvilket også omfatter momsangivelser tidligere år. Det er ledelsens vurdering, at der i årsregnskabet er indregnet omkostninger hertil i overensstemmelse med forventet risiko. Det er uvist på nuværende tidspunkt, hvornår sagen forventes afsluttet.

15 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022/23 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021/22 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2022/23 t.kr.
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0	256
Skyldige sambeskatningsbidrag	0	0	1.379
Anden gæld	507	1.633	1.522
	507	1.633	3.157

16 Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder vedrører indbetalinger modtaget for rejser med afrejsedato efter 30.09.2023.

17 Finansielle instrumenter

I Andre tilgodehavender indgår i indeværende regnskabsår en positiv dagsværdi af valutaterminskontrakter på 133 t.kr. (2021/22: negativ dagsværdi af valutaterminskontrakter på 32 t.kr. indregnet i anden gæld). Valutaterminskontrakter er indgået til afdækning af valutakursrisikoen på fremtidigt varekøb og rejseomkostninger i valutaerne USD og GBP. Dagsværdireguleringen er indregnet på egenkapitalen og forventes realiseret og indregnet i resultatopgørelsen efter balancedagen.

18 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele t.kr.	Afledte finansielle instrumenter t.kr.
Dagsværdi ultimo	1.802	133
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	32	0
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen	0	166

19 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende to ejendomme, hvoraf det ene er opsagt med ophør 01.02.2024, og ét parkeringsområde. Lejemålet af den ene ejendom kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst til fraflytning den 01.02.2024. Lejemålet af den anden ejendom kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst til fraflytning 01.07.2029. Lejemålet af parkeringsområdet løber frem til 31.01.2025. Den samlede lejeforpligtelse udgør 5.934 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.

20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på 1.800 t.kr. over for Rejsegarantifonden.

21 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.

22 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.

23 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 eksklusive 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:

	Brugstid
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 hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter omkostninger til førnævnte momsag, hvorpå selskabet er i dialog med skattevæsenet.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

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.