

## **Gislev Rejser A/S**

Lombjergevej 1  
5750 Ringe  
CVR-nr. 34571813

### **Årsrapport 01.10.2021 - 30.09.2022**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
25.01.2023

---

**Morten Krüger**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2021/22	9
Balance pr. 30.09.2022	10
Egenkapitalopgørelse for 2021/22	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: 01.10.2021 - 30.09.2022

Hjemmeside: [www.gislev-rejser.dk](http://www.gislev-rejser.dk)

## Bestyrelse

Katinka Pernille Aller, formand

Erik Aller

Bettina Charlotte 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 01.10.2021 - 30.09.2022 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. 30.09.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 12.12.2022

## Direktion

**Niels Ravn Eriksen**

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 01.10.2021 - 30.09.2022, 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. 30.09.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2021 - 30.09.2022 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 revisorers 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 12.12.2022

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

**Lars Kronow**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne19708

**Christina Nilsson**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne44182

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	27.313	5.705	9.079	35.055	32.539
Driftsresultat	6.095	(9.357)	(13.666)	2.738	6.142
Resultat af finansielle poster	(141)	(59)	(758)	534	546
Årets resultat	4.636	(7.351)	(11.250)	2.636	5.216
Balancesum	65.160	44.520	41.715	76.822	73.489
Egenkapital	15.503	10.893	14.743	6.136	15.084
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	37	29	45	64	69
<b>Nøgletal</b>					
Egenkapitalforrentning (%)	35,13	(57,35)	(107,76)	24,84	29,97
Soliditetsgrad (%)	23,79	24,47	35,34	7,99	20,53

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 (%):

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

### 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**

Årets bruttofortjeneste udgør 27.313 t.kr. mod 5.705 t.kr. i 2020/21.

I begyndelsen af regnskabsåret var COVID-19 fortsat en del af hverdagen i en væsentlig grad, der påvirkede indtjeningen negativt. I 2022 skete gradvis en forbedring i udviklingen og hen mod sommeren blev rejserestriktionerne gradvist lempet, ligesom der simultant skete en positiv ændring i lysten til at rejse, og efterspørgslen begyndte således at stige markant og bedre end forventet.

Det blev en sommer med meget høj rejseaktivitet, der dog også bød på væsentlige udfordringer, primært som følge af flyselskabernes mange flyaflysninger samt ændringer i afgang. Hertil kom SAS-strejken på det værste tænkelige tidspunkt. Det er kun gennem en helt fantastisk og ekstraordinær indsats fra alle medarbejdere det lykkedes, at sikre gennemførelsen af rigtig mange planlagte rejser.

Den stigende aktivitet betød derfor også, at selskabet igen kunne ansætte nye medarbejdere ligesom en række nye rejser og destinationer blev introduceret for at styrke selskabets rejseudbud.

Årets resultat før skat udgør et overskud på 5.954 t.kr. mod et overskud på 9.416 t.kr. i 2020/21. Samlet set betegnes resultatet i lyset af årets udfordringer som meget tilfredsstillende.

### **Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling**

Samlet set betegnes resultatet som meget tilfredsstillende, da det i væsentligt omfang overstiger de udtrykte forventninger.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

De økonomiske følgevirkninger af COVID-19 pandemien samt de globale markedsøkonomiske usikkerheder og geopolitiske forhold, har medført en øget risiko på tilgodehavender hos selskabets samarbejdspartnere.

Selskabet har på baggrund af skøn afspejlet denne risiko i forbindelse med indregning af tilgodehavender.

### **Forventet udvikling**

De markedsøkonomiske udsigter samt inflationens påvirkning på forbrugeradfærden gør fremtiden uforudsigelig for rejsebranchen som helhed. Kombineret med at flykapaciteten først ser ud til at være tilbage på 2018/19 niveau tidligst i 2024 dette gør, at forventningerne til det kommende regnskabsår er forbundet med væsentlig usikkerhed.

Ledelsen forventer et mindre negativt driftsresultat EBITDA i regnskabsåret 2022/23.

### **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 2021/22

	Note	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	1	<b>27.313</b>	<b>5.705</b>
Personaleomkostninger	2	(21.112)	(14.950)
Af- og nedskrivninger	3	(106)	(112)
<b>Driftsresultat</b>		<b>6.095</b>	<b>(9.357)</b>
Andre finansielle indtægter		484	195
Andre finansielle omkostninger	4	(625)	(254)
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.954</b>	<b>(9.416)</b>
Skat af årets resultat	5	(1.318)	2.065
<b>Årets resultat</b>	6	<b>4.636</b>	<b>(7.351)</b>

# Balance pr. 30.09.2022

## Aktiver

	Note	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	14
Indretning af lejede lokaler		185	277
<b>Materielle aktiver</b>	7	<b>185</b>	<b>291</b>
Deposita		184	184
<b>Finansielle aktiver</b>	8	<b>184</b>	<b>184</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>369</b>	<b>475</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		227	95
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9	44.771	21.484
Udskudt skat	10	58	3.854
Andre tilgodehavender		2.757	3.459
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		3.863	1.315
Periodeafgrænsningsposter	11	8.130	2.505
<b>Tilgodehavender</b>		<b>59.806</b>	<b>32.712</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.771	2.115
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>1.771</b>	<b>2.115</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.214</b>	<b>9.218</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>64.791</b>	<b>44.045</b>
<b>Aktiver</b>		<b>65.160</b>	<b>44.520</b>

**Passiver**

	Note	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Virksomhedskapital	12	500	500
Reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		(26)	0
Overført overskud eller underskud		15.029	10.393
<b>Egenkapital</b>		<b>15.503</b>	<b>10.893</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		92	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		1.385	0
Anden gæld		2.030	4.380
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>3.507</b>	<b>4.380</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	13	1.633	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	14	23.640	20.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.506	4.380
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.177	813
Skyldige sambeskatningsbidrag		147	0
Anden gæld		5.047	3.311
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>46.150</b>	<b>29.247</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>49.657</b>	<b>33.627</b>
<b>Passiver</b>		<b>65.160</b>	<b>44.520</b>
Finansielle instrumenter	15		
Dagsværdioplysninger	16		
Eventualforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	19		
Transaktioner med nærtstående parter	20		
Koncernforhold	21		

# Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	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	0	10.393	10.893
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	(33)	0	(33)
Skat af egenkapitalbevægelser	0	7	0	7
Årets resultat	0	0	4.636	4.636
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500</b>	<b>(26)</b>	<b>15.029</b>	<b>15.503</b>

# Noter

## 1 Bruttofortjeneste/-tab

I regnskabsposten Bruttofortjeneste/-tab indgår modtaget lønkomensation til virksomheder i økonomisk krise som følge af COVID-19 med 384 t.kr. (2020/21: 2.010 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 1.197 t.kr. (2020/21: 3.395 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.

## 2 Personaleomkostninger

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Gager og lønninger	19.940	13.917
Pensioner	1.087	968
Andre omkostninger til social sikring	85	65
	<b>21.112</b>	<b>14.950</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	37	29

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

## 3 Af- og nedskrivninger

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	106	112
	<b>106</b>	<b>112</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	315	161
Øvrige finansielle omkostninger	310	93
	<b>625</b>	<b>254</b>

**5 Skat af årets resultat**

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Aktuel skat	1.385	0
Ændring af udskudt skat	(67)	(2.065)
	<b>1.318</b>	<b>(2.065)</b>

**6 Forslag til resultatdisponering**

	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
	<b>t.kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Overført resultat	4.636	(7.351)
	<b>4.636</b>	<b>(7.351)</b>

**7 Materielle aktiver**

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler t.kr.</b>
Kostpris primo	1.363	1.300
Afgange	(875)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>488</b>	<b>1.300</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.349)	(1.023)
Årets afskrivninger	(14)	(92)
Tilbageførsel ved afgang	875	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(488)</b>	<b>(1.115)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>185</b>

**8 Finansielle aktiver**

	<b>Deposita t.kr.</b>
Kostpris primo	184
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>184</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>184</b>

### 9 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.

### 10 Udskudt skat

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
Materielle aktiver	(40)	50
Forpligtelser	98	(59)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	3.863
<b>Udskudt skat i alt</b>	<b>58</b>	<b>3.854</b>

<b>Bevægelser i året</b>	<b>2021/22 t.kr.</b>	<b>2020/21 t.kr.</b>
Primo	3.854	3.103
Indregnet i resultatopgørelsen	67	2.065
Benyttet i sambeskatning	(3.863)	(1.314)
<b>Ultimo</b>	<b>58</b>	<b>3.854</b>

### Udskudte skatteaktiver

Selskabet har pr. 30.09.2022 indregnet et skatteaktiv på 58 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.

### 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger til rejser med afrejsedato efter 30.09.2022.

### 12 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominal værdi t.kr.
Aktiekapital	500	1	500
	<b>500</b>		<b>500</b>

### 13 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2021/22 t.kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2021/22 t.kr.</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	92
Skyldige sambeskatningsbidrag	0	1.385
Anden gæld	1.633	2.030
	<b>1.633</b>	<b>3.507</b>

### 14 Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder vedrører indbetalinger modtaget for rejser med afrejsedato efter 30.09.2022.

### 15 Finansielle instrumenter

I anden gæld indgår negativ dagsværdi af valutaterminskontrakter på 32 t.kr. (2020/21: 0 t.kr.)

Valutaterminskontrakter er indgået til afdækning af valutakursrisikoen på fremtidigt varekøb og rejseomkostninger i valuta NZD. Dagsværdireguleringen er indregnet på egenkapitalen og forventes realiseret og indregnet i resultatopgørelsen efter balancedagen. Alle selskabets valutaterminskontrakterne er udløbet i indeværende regnskabsår.

### 16 Dagsværdioplysninger

	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele t.kr.</b>	<b>Afledte finansielle instrumenter t.kr.</b>
Dagsværdi ultimo	1.771	(32)
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	305	0
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen	0	(32)

### 17 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 2.557 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.

### **18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

### **19 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.

### **20 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.

### **21 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).

Sammenligningstal for anden gæld er tilpasset, således at gæld til Rejsegarantifonden, som i årsrapporten 2020/21 blev præsenteret som kortfristet anden gæld, i årsrapporten 2021/22 er opdelt i hhv. kortfristet og langfristet anden gæld. Tilpasningen har således ikke påvirket selskabets resultat og egenkapital.

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:

	<b>Brugstid År</b>
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.