

Statsautoriseret revisor  
Frans Thorup Dahl

Statsautoriseret revisor  
Thomas Utke Rask

Registreret revisor  
Johnny Svendsen

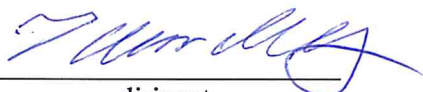
**Roslev Turist ApS**

**Næstildvej 9  
7860 Spøttrup**

**CVR-nr: 34732280**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2017 til 31. december 2017**

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 27/3 2018



dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 11

Balance ..... 12

Noter ..... 14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Roslev Turist ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstild, den 27/3 2018

**Direktion**

Klavs Madsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Roslev Turist ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Roslev Turist ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jebjerg, den 27/3 2018

**Dahl, Rask & Partnere**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 10422183

  
Thomas Utke Rask  
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Roslev Turist ApS  
Næstildvej 9  
7860 Spøttrup

CVR-nr.: 34 73 22 80  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Klavs Madsen

**Revisor**

Dahl, Rask & Partnere  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Østergades Butikstorv 1, Jebjerg  
7870 Roslev

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af turistikørsel..

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling giver ikke anledning til at fremsætte supplerende bemærkninger.

### **Usikkerheder eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

I det kommende år forventer selskabet et aktivitetsniveau og resultat på niveau med indeværende regnskabsår.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Roslev Turist ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger/lønomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

#### Brugstid

|   |          |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 - 6 år |
|---|----------|

Mindre aktiver udgiftsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

|  | 2017           | 2016           |
|--|----------------|----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>   | <b>893.620</b> | <b>966.360</b> |
| 1 Personaleomkostninger.....   | -596.519       | -781.741       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | -64.252        | -53.834        |
| Andre driftsomkostninger.....  | -35.191        | -4.500         |
|  | <b>197.658</b> | <b>126.285</b> |
| Finansielle indtægter.....   | 83             | 160            |
| Andre finansielle omkostninger.....  | -17.946        | -13.987        |
|  | <b>179.795</b> | <b>112.458</b> |
| 2 Skat af årets resultat.....  | -41.241        | -30.442        |
| <b>ÅRETS RESULTAT .....</b>  | <b>138.554</b> | <b>82.016</b>  |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                 |                |                |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....                                | 105.800        | 103.400        |
| Overført resultat.....   | 32.754         | -21.384        |
|  | <b>138.554</b> | <b>82.016</b>  |
| <b>DISPONERET I ALT .....</b>  | <b>138.554</b> | <b>82.016</b>  |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
AKTIVER

|  | 2017                  | 2016                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....  | 263.727               | 242.999               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....            | <u>263.727</u>        | <u>242.999</u>        |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                       | <u>263.727</u>        | <u>242.999</u>        |
| <br>   |                       |                       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 96.749                | 108.476               |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                     | <u>96.749</u>         | <u>108.476</u>        |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                | <u>184.727</u>        | <u>141.985</u>        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                   | <u>281.476</u>        | <u>250.461</u>        |
| <br>   |                       |                       |
| <b>AKTIVER</b> .....                             | <u><u>545.203</u></u> | <u><u>493.460</u></u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

|   | 2017           | 2016           |
|---|----------------|----------------|
| Selskabskapital .....                                     | 80.000         | 80.000         |
| Overført resultat.....                                    | 89.413         | 56.659         |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....               | 105.800        | 103.400        |
| <b>4 EGENKAPITAL.....</b>                                 | <b>275.213</b> | <b>240.059</b> |
| <br>  |                |                |
| Hensættelse til udskudt skat .....                        | 3.164          | 6.641          |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>                       | <b>3.164</b>   | <b>6.641</b>   |
| <br>  |                |                |
| Kreditinstitutter.....                                    | 184.206        | 170.046        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....             | 17.259         | 22.060         |
| <b>5 Selskabsskat.....</b>                                | <b>31.691</b>  | <b>16.338</b>  |
| Anden gæld.....   | 33.670         | 38.316         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>              | <b>266.826</b> | <b>246.760</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>                           | <b>266.826</b> | <b>246.760</b> |
| <br>  |                |                |
| <b>PASSIVER .....</b>                                     | <b>545.203</b> | <b>493.460</b> |
| <br>  |                |                |
| <b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b> |                |                |
| <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>            |                |                |
| <b>8 Ejerforhold</b>                                      |                |                |



## NOTER

|   | 2017           | 2016  |
|---|----------------|---|
| <b>1 Personalemkostninger</b>                               |                |   |
| Lønninger .....   | 549.410        | 726.779                                       |
| Andre omkostninger til social sikring.....                  | 47.109         | 54.962  |
|   | <u>596.519</u> | <u>781.741</u>                                |
| Selskabet har gennemsnitligt beskæftiget 2 fuldtidsansatte. |                |   |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                             |                |   |
| Beregnet skat af årets resultat.....                        | 44.738         | 23.801  |
| Regulering af udskudt skat .....                            | -3.477         | 6.641   |
| Regulering af tidligere års skat.....                       | -20            | 0   |
|   | <u>41.241</u>  | <u>30.442</u>                                 |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>                           |                | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |
| Kostpris, primo .....                                       |                | 323.000                                       |
| Tilgang i årets løb.....                                    |                | 189.648                                       |
| Afgang i årets løb .....                                    |                | -157.000                                      |
| Kostpris 31. december 2017                                  |                | <u>355.648</u>                                |
| Af-/nedskrivninger, primo .....                             |                | -80.001                                       |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....               |                | 52.334  |
| Årets af-/nedskrivninger .....                              |                | -64.254                                       |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2017                        |                | <u>-91.921</u>                                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....</b>         |                | <u><u>263.727</u></u>                         |

## NOTER

|  |                |                 | 2017           | 2016           |
|--|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>4 Egenkapital</b>                       |                |                 |                |                |
| Virksomhedskapital .....                   | 80.000         | 0               | 0              | 80.000         |
| Overført resultat .....                    | 56.659         | 0               | 32.754         | 89.413         |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 103.400        | -103.400        | 105.800        | 105.800        |
|  | <u>240.059</u> | <u>-103.400</u> | <u>138.554</u> | <u>275.213</u> |

|   |  | 2017          | 2016          |
|---|--|---------------|---------------|
| <b>5 Selskabsskat</b>                     |  |               |               |
| Selskabsskat, primo .....                 |  | 16.338        | 56.478        |
| Skat af årets resultat.....               |  | 44.738        | 23.801        |
| Regulering af tidligere års skat .....    |  | -20           | 0             |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret ..... |  | -16.318       | -56.477       |
| Betalt ordinær acontoskat .....           |  | -14.000       | -8.000        |
| Procentregulering, selskabsskat.....      |  | 953           | 536           |
|   |  | <u>31.691</u> | <u>16.338</u> |

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Leasingforpligtelser**

Ingen

**Eventualskat**

Ingen

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for selskabets bankforbindelser:

Ejerpantebrev i Citroën Grand C4 Picasso 1,6 MPV 6 Aut. kr. 100.000.

**8 Ejerforhold**

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af anpartskapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne:

Klavs Madsen