

Motorrejser ApS
Søvejen 1, Vedbøl, 6500 Vojens

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 35 02 57 66

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2018.

Flemming Steen Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Motorrejser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 30. januar 2018

Direktion

Flemming Steen Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Motorrejser ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Motorrejser ApS for regnskabsåret 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.

Vejle, den 30. januar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10638

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 42773

Selskabsoplysninger

Selskabet

Motorrejser ApS
Søvejen 1
Vedbøl
6500 Vojens

CVR-nr.: 35 02 57 66
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Flemming Steen Jørgensen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af rejser.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen, som følge af underskud i tidligere regnskabsår. Årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje, da det er ledelsens overbevisning, at egenkapitalen i selskabet kan reetableres igennem fremtidig indtjening, således forventes der overskud igen i 2018. Ledelsen har til hensigt for det kommende regnskabsår fortsat at støtte selskabet ved at tilføre likviditet, såfremt dette bliver nødvendigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 125.750 kr. mod 87.242 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 95.026 kr. mod 48.644 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Motorrejser ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Som indtægtskriterie anvendes således afrejsetidspunktet. Omkostninger der er medgået til solgte rejser, er medtaget i det år, hvor indtægter fra salget er medtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 125.750 | 87.242 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -10.000 | -10.000 |
| Driftsresultat | 115.750 | 77.242 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -20.724 | -28.598 |
| Resultat før skat | 95.026 | 48.644 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 95.026 | 48.644 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 95.026 | 48.644 |
| Disponeret i alt | 95.026 | 48.644 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Goodwill | <u>0</u> | <u>10.000</u> |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>10.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>10.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>85.932</u> | <u>77.028</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>85.932</u> | <u>77.028</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>99.047</u> | <u>155.053</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>184.979</u> | <u>232.081</u> |
| | Aktiver i alt | <u>184.979</u> | <u>242.081</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------|--|------------------------|------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 4 | Overført resultat | -357.956 | -452.982 |
| | Egenkapital i alt | <u>-277.956</u> | <u>-372.982</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 85.701 | 88.029 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 21.023 | 21.023 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 321.572 | 485.151 |
| | Anden gæld | 34.639 | 20.860 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>462.935</u> | <u>615.063</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>462.935</u> | <u>615.063</u> |
| | Passiver i alt | <u>184.979</u> | <u>242.081</u> |

- 1 Usikkerhed om fortsat drift**
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 6 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen, som følge af underskud i tidligere regnskabsår. Årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje, da det er ledelsens overbevisning, at egenkapitalen i selskabet kan reetableres igennem fremtidig indtjening, således forventes der overskud igen i 2018. Ledelsen har til hensigt for det kommende regnskabsår fortsat at støtte selskabet ved at tilføre likviditet, såfremt dette bliver nødvendigt.

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 2. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 50.000 | 50.000 |
| Kostpris ultimo | 50.000 | 50.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | -40.000 | -30.000 |
| Årets afskrivninger | -10.000 | -10.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -50.000 | -40.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 10.000 |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -452.982 | -501.626 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 95.026 | 48.644 |
| | -357.956 | -452.982 |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |
| 6. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |