

TID TIL RO ApS

Mjølnersvej 4, 8230 Åbyhøj

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 36 53 42 06

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2018.

John Nørgaard Tobiesen
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
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for TID TIL RO 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.

Åbyhøj, den 1. juni 2018

Direktion

John Nørgård Tobiesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i TID TIL RO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TID TIL RO 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 1. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34103

Selskabsoplysninger

Selskabet

TID TIL RO ApS
Mjølnersvej 4
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 36 53 42 06
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Direktion

John Nørgård Tobiesen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af virksomhed indenfor rejsebranchen samt hertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.694.462 kr. mod 1.886.568 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.001.349 kr. mod 171.176 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabet for 2017 er negativt påvirket med 495 t.kr. på grund af nedskrivning på et koncerninternt tilgodehavende.

Selskabet har reetableret kapitalen i 2018 ved indskud af ansvarlige lån på i alt 1.950.000 kr., hvorefter kapitalgrundlaget er reetableret.

Selskabets ledelse forventer overskud i 2018.

På baggrund af ovenstående aflægger ledelsen regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TID TIL RO ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Selskabet er underlagt de særlige TOMS-regler for moms på pakkerejser, der er indregnet i omsætningen.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden er vurderet til 3 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationseværdi.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1.694.462	1.886.568
2 Personaleomkostninger	-1.962.847	-1.530.321
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-146.033	-106.095
Driftsresultat	-414.418	250.152
Andre finansielle indtægter	303	28
Nedskrivning af finansielle aktiver	-495.051	0
Øvrige finansielle omkostninger	-32.434	-27.239
Resultat før skat	-941.600	222.941
Skat af årets resultat	-59.749	-51.765
Årets resultat	-1.001.349	171.176
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	171.176
Disponeret fra overført resultat	-1.001.349	0
Disponeret i alt	-1.001.349	171.176

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
Goodwill		50.476	61.904
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		<u>87.129</u>	<u>168.683</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>137.605</u>	<u>230.587</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>110.646</u>	<u>163.697</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>110.646</u>	<u>163.697</u>
Deposita		<u>5.214</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>5.214</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>253.465</u>	<u>394.284</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		303.668	358.835
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		56.366	457.735
Udsudte skatteaktiver		0	59.749
Andre tilgodehavender		660.771	521.946
Periodeafgrænsningsposter		<u>468.975</u>	<u>1.248.203</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.489.780</u>	<u>2.646.468</u>
Likvide beholdninger		<u>1.177.553</u>	<u>196.611</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.667.333</u>	<u>2.843.079</u>
Aktiver i alt		<u>2.920.798</u>	<u>3.237.363</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-1.234.504</u>	<u>-233.156</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.184.504</u>	<u>-183.156</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		283.102	349.023
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.599	0
Anden gæld		363.744	40.883
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.450.857</u>	<u>3.030.613</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.105.302</u>	<u>3.420.519</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.105.302</u>	<u>3.420.519</u>
Passiver i alt		<u>2.920.798</u>	<u>3.237.363</u>

1 Usikkerhed om going concern

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabet for 2017 er negativt påvirket med 495 t.kr. på grund af nedskrivning på et koncerninternt tilgodehavende.

Selskabet har reetableret kapitalen i 2018 ved indskud af ansvarlige lån på i alt 1.950.000 kr., hvorefter kapitalgrundlaget er reetableret.

Selskabets ledelse forventer overskud i 2018.

På baggrund af ovenstående aflægger ledelsen regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.663.294	1.302.894
Andre omkostninger til social sikring	16.189	12.781
Personaleomkostninger i øvrigt	283.364	214.646
	<u>1.962.847</u>	<u>1.530.321</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret i alt 550.000 kr. på sikringskonti til sikkerhed for Rejsegarantifonden og betalingsformidler.