

# **RejsGlad IVS**

Skt. Knuds Gade 48, 1. tv.  
5000 Odense C

CVR.nr.: 37 24 17 84

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 19/11 2015 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
10. maj 2017

---

Morten Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 19/11 2015 - 31/12 2016	9.
Balance pr. 31/12 2016	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

RejsGlad IVS  
Skt. Knuds Gade 48, 1. tv.  
5000 Odense C

CVR.nr.: 37 24 17 84

Hjemstedskommune: Odense

E-mail: [morten@rejsglad.dk](mailto:morten@rejsglad.dk)

Regnskabsperiode: 19/11 2015 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 19/11 2015

### Direktion

Morten hansen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

RejsGlad IVS .

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19/11 2015 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Lyneborg Regnskab

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 10. maj 2017

### Direktion

.....  
Morten hansen

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive rejseselskab

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsende.

For det kommende r forventes til tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Sambeskatning**

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 19/11 2015 - 31/12 2016

Note	<u>2015/2016</u> (14 mdr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>8.787</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>8.787</b>
Finansielle omkostninger	-19
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>8.768</b>
<b>1</b> Skat af årets resultat	-1.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>7.768</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat	7.768
<b>I ALT</b>	<b>7.768</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <small>(14 mdr.)</small>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>0</u></b>
Andre tilgodehavender	<u>139</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>139</u></b>
Likvide beholdninger	<u>14.254</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>14.393</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>14.393</u></b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (14 mdr.)
Virksomhedskapital	1
<b>2</b> Overført resultat	<u>7.768</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><b>7.769</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.625
Anden gæld	<u>999</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>6.624</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u><b>6.624</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>14.393</b></u>
<b>3</b> Eventualforpligtelser	

## NOTER

**2015/2016**

(14 mdr.)

### **Note 1 - Skat**

---

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst  
Regulering af skatter for tidligere år

1.000

0

**1.000**

### **Note 2 - Overført resultat**

---

Overført resultat primo  
Årets resultat

0

7.768

**7.768**

### **Note 3 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Mowehe Holding IVS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Mowehe Holding IVS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.