

Det Lille Erhvervsrejsebureau A/S

Thune Nielsens Vej 35, 5270 Odense N

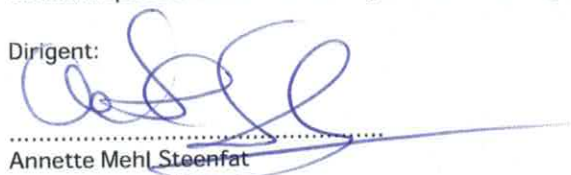
CVR-nr. 40 61 95 50

Årsrapport 2019

(fra selskabets stiftelse 27. juni - 31. december 2019)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2020

Dirigent:



.....
Annette Mehl Steenfat





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 27. juni - 31. december 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Det Lille Erhvervsrejsebureau A/S for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 27. juni - 31. december 2019.

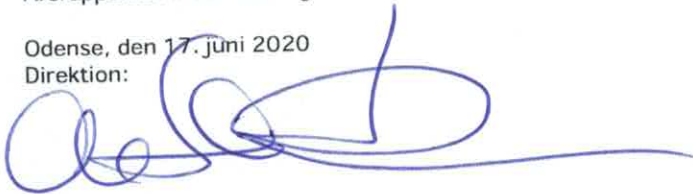
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 27. juni - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17. juni 2020
Direktion:



.....
Annette Mehl Steenfath

Bestyrelse:



.....
Klaus Mehl Knudsen
formand



.....
Kathrine Mehl Steenfath



.....
Annette Mehl Steenfath

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Det Lille Erhvervsrejsebureau A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Lille Erhvervsrejsebureau A/S for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 27. juni - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 12. juni 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Morten Schougård Sørensen

statsaut. revisor

mne32129



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Det Lille Erhvervsrejsebureau A/S
Adresse, postnr., by	Thune Nielsens Vej 35, 5270 Odense N
CVR-nr.	40 61 95 50
Stiftet	27. juni 2019
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	27. juni - 31. december 2019
Bestyrelse	Klaus Mehl Knudsen, formand Kathrine Mehl Steenfath Annette Mehl Steenfath
Direktion	Annette Mehl Steenfath
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at planlægge og sælge rejser til små og mellemstore virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 377.512 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 5.908.858 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Det igangværende virusudbrud af Covid-19 har haft væsentlig negativ påvirkning på selskabets drift i 2020. Virusudbruddet påvirker i høj grad rejsebranchen. Den potentielle effekt på selskabets resultat og finansielle stilling vil naturligt afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet, som ikke kendes på regnskabsafslæggelsestidspunktet.

Ledelsen venter, at aktiveret goodwill eventuelt skal nedskrives i 2020. Selskabet har et solidt kapitalberedskab og trods en væsentlig reduceret aktivitet, har selskabet den fornødne likviditet og soliditet til at fortsætte driften.

Årsregnskab 27. juni - 31. december 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019 6 mdr.
	Bruttofortjeneste	3.205.515
3	Personaleomkostninger	-2.175.503
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-543.063
	Resultat før skat	486.949
4	Skat af årets resultat	-109.437
	Årets resultat	<u>377.512</u>
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	<u>377.512</u>
		<u>377.512</u>

Årsregnskab 27. juni - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	<u>2019</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
5	Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill	4.538.103
		<u>4.538.103</u>
6	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	236.171
		<u>236.171</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.774.274</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavende selskabsskat	60.980
	Andre tilgodehavender	1.221.026
	Periodeafgrænsningsposter	11.299
		<u>1.293.305</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.139.285</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.432.590</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>7.206.864</u></u>

Årsregnskab 27. juni - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	<u>2019</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
7	Aktiekapital	400.000
	Overkurs ved emission	5.131.348
	Overført resultat	<u>377.510</u>
	Egenkapital i alt	<u>5.908.858</u>
	Hensatte forpligtelser	
	Udskudt skat	<u>1.005.667</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.005.667</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.144
	Anden gæld	<u>290.195</u>
		<u>292.339</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>292.339</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>7.206.864</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 27. juni - 31. december 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Indbetalt ved indskud i forbindelse med stiftelse	400.000	0	0	400.000
Overført via resultatdisponering	0	0	377.512	377.512
Overført fra overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>5.131.348</u>	<u>0</u>	<u>5.131.348</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>400.000</u>	<u>5.131.348</u>	<u>377.510</u>	<u>5.908.858</u>

Årsregnskab 27. juni - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Lille Erhvervsrejsebureau A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen omfatter årets kommission.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem x og xx år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i...

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem x og xx år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i...

Årsregnskab 27. juni - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 27. juni - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Begivenheder efter balancedagen

Det igangværende virusudbrud af Covid-19 har haft væsentlig påvirkning på selskabets drift i 2020. Virusudbruddet påvirker i høj grad rejsebranchen. Den potentielle effekt på selskabets resultat og finansielle stilling vil naturligt afhænge af varigheden og omfanget af virusudbruddet, som ikke kendes på regnskabsafslæggelsestidspunktet.

Ledelsen venter, at aktiveret goodwill skal nedskrives i 2020. Selskabet har et solidt kapitalberedskab og trods en væsentlig reduceret aktivitet, har selskabet den fornødne likviditet og soliditet til at fortsætte driften.

Årsregnskab 27. juni - 31. december 2019

Noter

kr.	2019 6 mdr.
3 Personalemkostninger	
Lønninger	2.149.544
Andre omkostninger til social sikring	25.959
	<u>2.175.503</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>
4 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	214.020
Udskudt skat	-104.583
	<u>109.437</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver	
kr.	Goodwill
Tilgange	5.042.337
Kostpris 31. december 2019	5.042.337
Afskrivninger	504.234
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	504.234
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>4.538.103</u>
6 Materielle anlægsaktiver	
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgange	275.000
Kostpris 31. december 2019	275.000
Afskrivninger	38.829
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	38.829
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>236.171</u>
7 Aktiekapital	
Virksomhedens aktiekapital har uændret været 400.000 kr. siden stiftelsen.	
8 Sikkerhedsstillelser	
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.	