

Det Lille Erhvervsrejsebureau A/S

Thune Nielsens Vej 35, 5270 Odense N

CVR-nr. 40 61 95 50

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2024

Dirigent:

.....
Annette Mehl Steenfath

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	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 1. januar - 31. december 2023.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. april 2024
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 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, som 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 22. april 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Morten Schougaard 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	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Klaus Mehl Knudsen, formand Kathrine Mehl Steenfath Annette Mehl Steenfath
Direktion	Annette Mehl Steenfath
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 1.192.473 kr. mod et overskud på 1.712.269 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 4.903.421 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	4.215.445	4.846.179
2	Personaleomkostninger	-2.781.200	-2.500.858
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.858	-25.916
	Resultat før finansielle poster	1.403.387	2.319.405
	Finansielle indtægter	146.122	0
	Finansielle omkostninger	-8.853	-121.142
	Resultat før skat	1.540.656	2.198.263
3	Skat af årets resultat	-348.183	-485.994
	Årets resultat	1.192.473	1.712.269
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	122.000	117.800
	Overført resultat	1.070.473	1.594.469
		1.192.473	1.712.269

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	709.390	173.423
		<u>709.390</u>	<u>173.423</u>
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.069.216	706.180
		<u>3.069.216</u>	<u>706.180</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.778.606</u>	<u>879.603</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	300.000	0
	Andre tilgodehavender	216.373	387.806
		<u>516.373</u>	<u>387.806</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.362.761</u>	<u>3.097.746</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.879.134</u>	<u>3.485.552</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.657.740</u>	<u>4.365.155</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	400.000	400.000
	Overkurs ved emission	0	5.131.348
	Overført resultat	4.381.421	-1.820.400
	Foreslået udbytte	122.000	117.800
	Egenkapital i alt	4.903.421	3.828.748
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	53.682	16.832
	Hensatte forpligtelser i alt	53.682	16.832
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	0	158.588
	Skyldig sambeskatningsbidrag	271.333	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	118.543	88.686
	Anden gæld	310.761	272.301
		700.637	519.575
	Gældsforpligtelser i alt	700.637	519.575
	PASSIVER I ALT	5.657.740	4.365.155

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	400.000	5.131.348	-3.414.869	400.000	2.516.479
Overført via resultatdisponering	0	0	1.594.469	117.800	1.712.269
Udloddet udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Egenkapital 1. januar 2023	400.000	5.131.348	-1.820.400	117.800	3.828.748
Overført via resultatdisponering	0	0	1.070.473	122.000	1.192.473
Overført fra overkurs ved emission	0	-5.131.348	5.131.348	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Egenkapital 31. december 2023	400.000	0	4.381.421	122.000	4.903.421

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Lille Erhvervsrejsebureau A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Omsætningen omfatter årets kommission.

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver og modtagne kompensationsordninger.

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 materielle anlægsaktiver.

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-onselskabet.

Balancen

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 base-res primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens riskostyringspolitik. 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 diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 kon-torejendomme 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.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.696.486	2.424.321
Pensioner	52.546	48.300
Andre omkostninger til social sikring	32.168	28.237
	<u>2.781.200</u>	<u>2.500.858</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	311.333	484.588
Årets regulering af udskudt skat	36.850	1.406
	<u>348.183</u>	<u>485.994</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023		290.000
Tilgange		638.596
Afgange		-265.000
Overført		131.120
Kostpris 31. december 2023		<u>794.716</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		116.577
Afskrivninger		30.858
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-193.229
Overført		131.120
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>85.326</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>709.390</u>
5 Finansielle anlægsaktiver		
kr.		Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2023		890.514
Tilgange		2.259.402
Afgange		-8.514
Kostpris 31. december 2023		<u>3.141.402</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023		-184.334
Årets opskrivninger		112.148
Værdireguleringer 31. december 2023		<u>-72.186</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>3.069.216</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. december	2.319.216
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	112.148
Dagsværdiniveau	1

Ikke noterede værdipapirer måles til kostprisen på 750.000 kr.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Stonie ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2023 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Annette Mehl Steenfath

Direktion

På vegne af: Det Lille Erhvervsrejsebureau AS

Serienummer: 03d7425a-8fa3-4794-bbdb-d9924b50df01

IP: 46.36.xxx.xxx

2024-04-22 12:21:24 UTC



Annette Mehl Steenfath

Dirigent

På vegne af: Det Lille Erhvervsrejsebureau AS

Serienummer: 03d7425a-8fa3-4794-bbdb-d9924b50df01

IP: 46.36.xxx.xxx

2024-04-22 12:21:24 UTC



Kathrine Mehl Steenfath

Bestyrelse

På vegne af: Det Lille Erhvervsrejsebureau AS

Serienummer: b2574bbc-e698-4b95-8f38-ef616179ba4b

IP: 80.71.xxx.xxx

2024-04-22 12:23:20 UTC



Annette Mehl Steenfath

Bestyrelse

På vegne af: Det Lille Erhvervsrejsebureau AS

Serienummer: 03d7425a-8fa3-4794-bbdb-d9924b50df01

IP: 46.36.xxx.xxx

2024-04-22 12:25:13 UTC



Klaus Mehl Knudsen

Bestyrelse

På vegne af: Det Lille Erhvervsrejsebureau AS

Serienummer: c5923ee4-04cb-4044-8240-6bd17687aff7

IP: 93.161.xxx.xxx

2024-04-23 16:33:16 UTC



Morten Schougård Sørensen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: d603ddac-dda5-4ec5-bb9d-b2cdc858653a

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-04-23 17:43:11 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**