



TR Rejser ApS

CVR-nr. 41573953

Hovedgaden 28

2970 Hørsholm

Årsrapport 2021/22

Erhvervsstyrelsen

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

Den 28. oktober 2022

Dirigent: Anders Vang



Indholdsfortegnelse

Ledelseserklæring	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	4
<u>Årsregnskab</u>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9



Ledelseserklæring

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for TR Rejser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 28. oktober 2022

Direktion

Anders Vang

Bestyrelse

Rene Edlef Nielsen

Anders Vang

Thomas Juhl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i TR Rejser ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TR Rejser ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et tab på 654.327 kr i indeværende regnskabsår, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelige tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugeren træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skodsborg, den 28. oktober 2022

REVINORD

Kettebakken 11
2942 Skodsborg
Cvr 16347299

René Georg Sørensen
Statsautoriseret revisor
mne 17730

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at sælge og formidle rejseydelser og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse havde positive forventninger til det afsluttede årsregnskab, men COVID19 situationen i slutningen af 2021 lukkede en række destinationer i Østrig i kritiske uger, hvilket havde en uoprettelig negativ indflydelse på årets resultat.

Selskabets ledelse anser derfor årets resultat for værende utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har positive forventninger til kommende regnskabsperiode, og har på tidspunktet for underskrivelsen af indeværende årsrapport, allerede registereret 37% af budgetterede bookinger for hele året, hvilket i forhold til sidste år er en ikke uvæsentlig forbedring.

Ledelsen er bekendt med situationen i Europa, inflationen er stigende, priser på energi m.v. er alarmerende høje, og alle disse faktorer kan have ikke uvæsentlig negativ indflydelse på salg af skirejser m.v. Med mindre disse eller andre udefra kommende faktorer, rammer industrien og forårsager nedlukninger eller lignende, så har ledelsen et positivt syn på kommende regnskabsperiode, og forventer et forbedret resultat i kommende periode end for indeværende regnskabsperiode.

Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital, og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven.

Selskabets ledelse er bekendt hermed og har iværksat tiltag til at øge kapitalgrundlaget igennem tilgang af yderligere investorer, og har positive forventninger hertil, omend der på nuværende tidspunkt ikke er indgået nogle aftaler desangående. Selskabets ledelse er dog også af den opfattelse, at med mindre nogle af de forhold omtalt i afsnittet ovenfor, rammer industrien, at selskabet ved hjælp af egen indtjening forventer at kunne retablere kapitalen indenfor få år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra højere regnskabsklasser. Den anvendte regnskabspraksis er uændret fra sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32. Nettoomsætningen ved salg af vare- og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen. Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og ej realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Immateriale anlægsaktiver

Udviklingsaktiviteter, som er udvikling af ny og mere "intelligent" website til reducere af fejlbookinger m.v., indregnes og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ledelsen vurderer af udviklingsaktivitet har en økonomisk levetid på 5 år, og som afskrives linært over de 5 år.

Erhvervet goodwill indregnes og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ledelsen vurderer at erhvervet goodwill, som består af kundedatabaser m.v., har en økonomisk levetid på ikke under 5 år, hvorfor erhvervet goodwill afskrives linært over 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter deposita, målt til laveste værdi af forventet realisationsværdi og kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kontante beholdninger samt indestående på konti i pengesinstitutter. Aktivet er underlagt begrænset risiko for værdiregulering.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 aconto skatter. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 de 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelser på finansielle leasingkontrakter. Gældsforpligtelser er målt til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse

	Note	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	1	1.438.965	-998.919
Personaleomkostninger	2	-1.935.903	0
Af- og nedskrivninger		-67.500	-10.833
Resultat af ordinær drift		<u>-564.438</u>	<u>-1.009.752</u>
Finansielle omkostninger		-273.368	-25.582
Resultat før skat		<u>-837.806</u>	<u>-1.035.334</u>
Skat af årets resultat		183.479	227.402
Årets resultat		<u>-654.327</u>	<u>-807.932</u>
<u>Forslag til resultatdisponering</u>			
Overføres til næste år		-654.327	-807.932
Foreslået udbytte		0	0
		<u>-654.327</u>	<u>-807.932</u>

Balance pr. 30. april 2022

	Note	2021/22	2020/21
AKTIVER			
Udviklingsprojekter		166.000	0
Goodwill		93.167	119.167
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>259.167</u>	<u>119.167</u>
Andre finansielle tilgodehavender		938.846	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>938.846</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.198.013</u>	<u>119.167</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		2.251.149	0
Periodeafgrænsningsposter		0	30.188
Andre tilgodehavender	3	<u>499.095</u>	<u>364.540</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.750.244</u>	<u>394.728</u>
Likvide beholdninger		2.059.323	1.516.691
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.809.567</u>	<u>1.911.419</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.007.580</u>	<u>2.030.586</u>
PASSIVER			
Virksomhedskapital		52.632	52.632
Overført resultat		-274.856	379.471
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt		<u>-222.224</u>	<u>432.103</u>
Ansvarlig lånekapital	4	<u>610.000</u>	<u>610.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>610.000</u>	<u>610.000</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	5	2.508.555	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	690.798
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.865.741	109.051
Gæld til tilknyttede virksomheder		57.453	132.453
Anden gæld		188.055	56.181
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.619.804</u>	<u>988.483</u>
PASSIVER I ALT		<u>6.007.580</u>	<u>2.030.586</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	6		

Noter

1. Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital, og er derved omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabets ledelse kan oplyse, at man for nuværende afsøger mulige investorer, således at kapitalen kan reetableres umiddelbart, men også til finansiering af den forventelige vækst man ser ind i.

Der henvises endvidere til ledelsesberetningens afsnit om den markedsmæssige situation, hvor vintersæsonen i de senere år har været presset som følge af Covid19, samt den nuværende situation i Europa med ikke uvæsentlige inflationsstigninger m.v., som kan have ikke uvæsentlig indflydelse på kundernes købekraft, og deraf negativ indvirkning på selskabets indtjening.

Selskabets ledelse har dog positive forventninger til at kunne reetablere kapitalforholdet inden for få år.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

	2021/22	2020/21
Gager og lønninger	1.699.481	0
Pensioner	168.271	0
Øvrige personaleomkostninger herunder social sikring	68.151	0
	<u>1.935.903</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>5</u>	<u>1</u>

3. Andre tilgodehavender

	2021/22	2020/21
Heri indgår udskudt skatteaktiv	<u>410.881</u>	<u>227.402</u>

4. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital, er tilvejebragt af selskabets primære kapitalejer, og lånet står tilbage for selskabets øvrige kreditorer. Lånet forrentes løbende.

5. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Der er indgået låneaftale med Vækstfonden. Lånet er afdragsfrit i perioden frem til 1. april 2023, hvorefter det afdrages løbende i perioden frem til sommeren 2027.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.

Huslejeforpligtelser, leasingforpligtelser og andre kontraktuelle forpligtelser, til forfald indenfor 12 måneder udgør tkr. 276.

Der er stillet garanti overfor Rejsegarantifonden.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter af royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af de respektive sambeskattede selskaber. Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb end hvad fremgår af nærværende årsrapport.