

Uafhængig revisors erklæring om indberetninger til Rejsegarantifonden

Til Rejseudbyderen

Konklusion

Vi har revideret de af

Rejseudbyderen: Rejseudbyderens navn (herefter: "rejseudbyderen")

CVR-nr.: CVR-nr.

i nedenstående bilag opgjorte og evt. korrigerede kvartalsvist indberettede oplysninger for perioden 1. januar - 31. december 2021.

Oplysningerne er opgjort og evt. korrigeret i overensstemmelse med bestemmelserne i lovbekendtgørelse nr. 1023 af 3. juli 2018 (herefter "loven") samt i henhold til bekendtgørelse nr. 753 af 7. juni 2018 om registrering, garantistillelse m.v. i Rejsegarantifonden (herefter "bekendtgørelsen").

Det er vores opfattelse, at de kvartalsvist indberettede oplysninger med evt. korrektioner for perioden 1. januar - 31. december 2021 i alle væsentlige henseender er i overensstemmelse med loven og bekendtgørelsen.

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 erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af indberetningen til Rejsegarantifonden". Vi er uafhængige af rejseudbyderen 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 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.

Fremhævelser

Her anføres evt. fremhævelser.

Er der ikke fremhævelser, slettes afsnittet inkl. overskriften (slettes med et enkelt mellemrum).

Fremhævelse af forhold i indberetningen og om begrænsning i distribution og anvendelse

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at de indberettede oplysninger er udarbejdet til at opfylde Rejsegarantifondens krav. Som følge heraf kan de indberettede oplysninger være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er alene udarbejdet for rejseudbyderen og Rejsegarantifonden og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end rejseudbyderen og Rejsegarantifonden.

Ledelsens ansvar for indberetningen

Rejseudbyderens ledelse har ansvaret for de opgjorte og evt. korrigerede kvartalsvist indberettede oplysninger i overensstemmelse med bekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne indberette oplysningerne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af indberetningen

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om indberetningen som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af indberetningen.

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 indberetningen, 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 rejseudbyderens 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.

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

Revisor

Firma: Revisionsfirmaets navn

CVR-nr.: CVR-nr.

Navn: Revisors navn

Autorisation: Statsautoriseret revisor
 Registreret revisor

MNE-nummer: Revisors MNE-nummer

Undertegnede er registreret i Erhvervsstyrelsens register over godkendte revisorer og revisionsvirksomheder

Telefon: Telefonnummer

E-mail: E-mail adresse

Gentag e-mail: E-mail adresse

Sted for underskrift, **den** Dato for underskrift

Revisors underskrift

Bilag til revisorerklæring

Rejseudbyderen har opgjort og indberettet nedenstående oplysninger for perioden 1. januar - 31. december 2021.

De opgjorte og evt. korrigerede kvartalsvist indberettede oplysninger opgøres i overensstemmelse med bestemmelserne i loven og bekendtgørelsen.

Opgjorte og korrigerede kvartalsvist indberettede oplysninger

Faktureret omsætning omfattet af loven				
Faktureret omsætning ved salg af pakkerejser og sammensatte rejsearrangementer i kvartalet. Det er fakturadatoen, der er afgørende, og ikke fx afrejsedatoen eller om kunden har betalt helt, delvist eller ikke endnu. Omsætning vedr. annullerede rejser skal korrigeres i det kvartal, hvor rejsen blev faktureret. Alle felter skal udfyldes i hele DKK. Hvis ingen værdi: Skriv 0.				
	1. kvartal 2021	2. kvartal 2021	3. kvartal 2021	4. kvartal 2021
Indberettet	DKK	DKK	DKK	DKK
Korrekt	DKK	DKK	DKK	DKK

Kommentarer til afvigelser:

Hvis korrektionerne i ovenstående skemaer afviger med mere end 10 % for hele året eller 5 % for det enkelte kvartal, skal der redegøres for årsagerne hertil.

Her anføres evt. kommentarer til afvigelser