

Livingstone Safari ApS

Bernstorffsvej 135, 2900 Hellerup

CVR-nr. 18 92 31 73

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. september 2016.

Carsten Mejlgaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Livingstone Safari ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 22. september 2016

Direktion

Carsten Mejlgaard Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Livingstone Safari ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Livingstone Safari ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for fortsat drift (going concern).

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 22. september 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Michael Ankjær-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Livingstone Safari ApS
Bernstorffsvej 135
2900 Hellerup

Telefon: 33161916
Hjemmeside: www.livingstone.dk
E-mail: cm@livingstone.dk

CVR-nr.: 18 92 31 73
Stiftet: 1. november 1995
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Carsten Mejlgaard Jensen, Direktør

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Modervirksomhed

Mejlgaard Invest ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg af rejser og safariarrangementer i Afrika og Det Indiske Ocean.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 160.819 mod -530.184 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

For kapitalberedskabet henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Livingstone Safari ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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, som ikke er afregnet på balancedagen, 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 og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter rejsebilletter, hotel og andre omkostninger, som er direkte relateret til salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Livingstone Safari ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.845.464	427.207
2 Personaleomkostninger	-1.343.990	-1.054.472
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.891	-51.612
Driftsresultat	455.583	-678.877
Andre finansielle indtægter	2.625	36.176
Øvrige finansielle omkostninger	-98.354	-89.972
Resultat før skat	359.854	-732.673
3 Skat af årets resultat	-199.035	202.489
Årets resultat	160.819	-530.184
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	160.819	0
Disponeret fra overført resultat	0	-530.184
Disponeret i alt	160.819	-530.184

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.788	67.002
Materielle anlægsaktiver i alt	47.788	67.002
Anlægsaktiver i alt	47.788	67.002
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.584.345	3.356.175
Udsudte skatteaktiver	230.965	430.000
Tilgodehavende selskabsskat	202.489	282.972
Andre tilgodehavender	232.661	326.192
Periodeafgrænsningsposter	44.994	4.938
Tilgodehavender i alt	5.295.454	4.400.277
Likvide beholdninger	85.180	13.957
Omsætningsaktiver i alt	5.380.634	4.414.234
Aktiver i alt	5.428.422	4.481.236

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	300.000	300.000
5	Overført resultat	<u>-2.357.299</u>	<u>-2.518.138</u>
	Egenkapital i alt	<u>-2.057.299</u>	<u>-2.218.138</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>1.749.121</u>	<u>1.759.804</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.749.121</u>	<u>1.759.804</u>
	Gæld til pengeinstitutter	594.288	346.263
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.010.429	4.521.532
	Anden gæld	<u>131.883</u>	<u>71.775</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.736.600</u>	<u>4.939.570</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.485.721</u>	<u>6.699.374</u>
	Passiver i alt	<u>5.428.422</u>	<u>4.481.236</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Moderselskabet har pr. 30. april 2016 et tilgodehavende hos selskabet på DKK 1.749.121 og selskabet har en negativ egenkapital. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119 og forventer, via fremtidig indtjening eller eventuel gældskonvertering, at retablere selskabskapitalen.

Moderselskabets indehavere har tilkendegivet, at moderselskabet ikke vil opkræve sit tilgodehavende, før selskabet har finansiering til en sådan betaling. Endvidere erklærer moderselskabets indehavere at ville støtte finansielt op om selskabet, så det er istand til at fortsætte driften og indfri dets forpligtelser frem til 30. april 2017, maksimeret til et likviditetstræk på DKK 300.000. Baseret herpå vurderes finansieringen for sikret og årsregnskabet aflægges efter reglerne om fortsat drift.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.268.807	982.490
Pensioner	60.000	55.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.183</u>	<u>16.982</u>
	<u>1.343.990</u>	<u>1.054.472</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-202.489
Årets regulering af udskudt skat	<u>199.035</u>	<u>0</u>
	<u>199.035</u>	<u>-202.489</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2015	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

Virksomhedskapitalen består af 300 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2015	-2.518.118	-1.987.954
Årets overførte overskud eller underskud	<u>160.819</u>	<u>-530.184</u>
	<u>-2.357.299</u>	<u>-2.518.138</u>

6. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	1.749.121	1.759.804
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>1.749.121</u>	<u>1.759.804</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Selskabet har pr. 30. april 2016 ikke afgivet pant eller stillet sikkerheder.

8. Eventualposter
Eventualforpligtelser
Selskabet har pr. 30. april 2016 ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mejlgaard Invest ApS, CVR-nr. 10042933 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.