

Tribe Neptun A/S

Vesterbrogade 15, 1620 København V

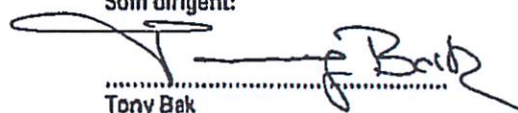
CVR-nr. 25 19 08 23



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. april 2016

Som dirigent:



.....
Tony Bak



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tribe Neptun A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

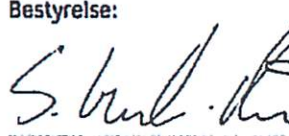
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. april 2016
Direktion:

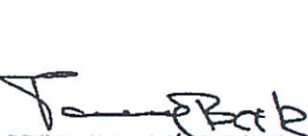


Tony Bak


Bestyrelse:



Gunnar Stephen Meinich-
Bache
formand



Tony Bak



Hjørli Engum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tribe Neptun A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tribe Neptun A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til omtalen i note 2 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at der er modtaget tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet for gæld til tilknyttede virksomheder på 8.751 t.kr., samt at ledelsen forventer, at det vil være muligt at opnå koncernintern finansiering til at indfri kortfristede eksterne forpligtelser samt til dækning af nødvendig driftskapital for 2016, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 21. april 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 3070 02 28

A blue ink signature of Mogens Andreasen, consisting of stylized, overlapping letters.

Mogens Andreasen
statsaut. revisor

A blue ink signature of Peter Jensen, featuring a large, prominent initial 'P' followed by the name 'eter Jensen'.

Peter Jensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Tribe Neptun A/S
Adresse, postnr., by	Vesterbrogade 15, 1620 København V
CVR-nr.	25 19 08 23
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Gunnar Stephen Meinich-Bache, formand Tony Bak Kjetil Engum
Direktion	Tony Bak
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	DNB Bank ASA

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive hotelvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed. Selskabet har frem til 15. maj 2013 drevet First Hotel Neptun, beliggende Sankt Annæ Plads 18, 1250 København V. Derefter er selskabet uden driftsaktiviteter. Selskabets ledelse overvejer pt. den fremtidige aktivitet.

Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnskabet

Årets resultat er påvirket af efterfølgende omkostninger forbundet med overdragelsen af hoteldriften.

Going concern

Kortfristede gældsforpligtelser udgør 9.354 t.kr., hvoraf gæld til tilknyttede virksomheder udgør 8.751 t.kr. Der er modtaget tilbagetrædelseserklæringer om, at 8.751 t.kr. i koncernintern gæld træder tilbage for eksterne kreditorer. Tilbagetrædelsen er gældende frem til 12 måneder for dato for generalforsamlingens godkendelse af årsrapporten for 2015. Det er ledelsens vurdering, at finansiering til servicering af den kortfristede eksterne gæld samt til dækning af løbende driftskapital for 2016 vil blive tilvejebragt via koncernintern finansiering.

Det ultimative moderselskab i koncernen Flying Elephant AS har ikke formelt afgivet tilsagn om støtte over for selskabet. Flying Elephant AS har dog udtrykt hensigt om at yde den fornødne finansielle støtte over for selskabet, således at selskabet bliver i stand til at opfylde sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder. Ledelsen vurderer derfor, at forudsætningerne for fortsat drift er til stede, og aflægges på den baggrund årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -102.650 kr. mod 2.995.416 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -8.920.097 kr. Selskabet har således tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, og det overvejes pt., hvorledes kapitalen kan reetableres og selskabet restruktureret, evt. med gældskonvertering eller koncerntilskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det forventes, at Tribe Neptun A/S fusioner med moderselskabet Tribe Denmark A/S. Fusionen forventes gennemført med tilbagevirkende kraft med virkning pr. 1. januar 2016. Tribe Denmark A/S vil være det fortsættende selskab.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttotab	-78.339	-146.839
3	Personaleomkostninger	0	0
4	Finansielle indtægter	4	3.169.864
5	Finansielle omkostninger	0	-17.109
	Resultat før skat	-78.335	3.005.916
6	Skat af årets resultat	-24.315	-10.500
	Årets resultat	-102.650	2.995.416
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-102.650	2.995.416
		-102.650	2.995.416

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	24.245
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	426.750	437.250
	Andre tilgodehavender	5.450	4.250
		<u>432.200</u>	<u>465.745</u>
	Likvide beholdninger	1.273	58.414
	Omsætningsaktiver i alt	<u>433.473</u>	<u>524.159</u>
	AKTIVER I ALT	<u>433.473</u>	<u>524.159</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	1.001.000	1.001.000
	Overført resultat	-9.921.097	-9.818.447
	Egenkapital i alt	<u>-8.920.097</u>	<u>-8.817.447</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	501.414	501.414
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.298	57.899
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.750.543	8.771.793
	Skyldig selskabsskat	24.315	10.500
		<u>9.353.570</u>	<u>9.341.606</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.353.570</u>	<u>9.341.606</u>
	PASSIVER I ALT	<u>433.473</u>	<u>524.159</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 8 Sikkerhedsstillelser
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	1.001.000	-9.818.447	-8.817.447
Årets resultat	0	-102.650	-102.650
Egenkapital 31. december 2015	<u>1.001.000</u>	<u>-9.921.097</u>	<u>-8.920.097</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tribe Neptun A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel 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 gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på debitorer m.v.

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.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet 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).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres 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 kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Kortfristede gældsforpligtelser udgør 9.354 t.kr., hvoraf gæld til tilknyttede virksomheder udgør 8.751 t.kr. Der er modtaget tilbagetrædelseserklæring fra tilknyttede selskaber om, at gæld 8.751 t.kr. træder tilbage for eksterne kreditorer. Det er ledelsens vurdering, at finansiering til servicering af den kortfristede eksterne gæld samt til dækning af løbende driftskapital for 2016 vil blive tilvejebragt via koncernintern finansiering.

Det ultimative moderselskab i koncernen Flying Elephant AS har ikke formelt afgivet tilsagn om støtte over for selskabet. Flying Elephant AS har dog udtrykt hensigt om at yde den fornødne finansielle støtte over for selskabet, således at selskabet bliver i stand til at opfylde sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder. Ledelsen vurderer derfor, at forudsætningerne for fortsat drift er til stede, og aflægges på den baggrund årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

3 Personaleomkostninger

Der er ikke udbetalt lønninger eller gager i regnskabsåret.

kr.	2015	2014
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	4	862
Valutakursgevinst	0	102
Andre finansielle indtægter	0	3.168.900
	<u>4</u>	<u>3.169.864</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	0	17.084
Valutakurstab	0	25
	<u>0</u>	<u>17.109</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.638	-92.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	25.953	102.500
	<u>24.315</u>	<u>10.500</u>

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A-aktier, 1.001 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.001.000	1.001.000
	<u>1.001.000</u>	<u>1.001.000</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været 1.001.000 kr. de seneste 5 år.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2015.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med koncernens øvrige danske virksomheder med Host Danmark A/S som administrationselskab. Som del af sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med koncernens øvrige danske virksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter udgør 0 kr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabets gæld til tilknyttede virksomheder på 8.751 t.kr. træder tilbage for alle øvrige kreditorer. Tilbagebetalingen er gældende frem til 12 måneder fra dato for generalforsamlingens godkendelse af årsrapporten for 2015.

10 Nærtstående parter

Tribe Neptun A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Flying Elephant AS	Dronningensgata 13, NO-0152 Oslo, Norge	Koncernregnskabet for selskabet kan rekvireres på selskabets adresse.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Tribe Denmark A/S	Vesterbrogade 15, 1620 København V