



Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Årsrapport

1. juli - 31. december 2016

Copenhagen Tours ApS

Nyhavn 44
1051 København K
CVR-nummer: 25303458

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2017

Dirigent

Yael Michelle Elbaum Bassan

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli - 31. december 2016 for Copenhagen Tours ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 4. maj 2017

Direktion

Mira Simone Bassan Presser

Yael Michelle Elbaum Bassan

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Copenhagen Tours ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Copenhagen Tours ApS for perioden 1. juli - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 4. maj 2017

Kappelskov Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 11790577

Jonna Roth
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Copenhagen Tours ApS Nyhavn 44 1051 København K
	CVR-nr.: 25 30 34 58 Regnskabsår: 1. juli - 31. december (17. regnskabsår)
Direktion	Mira Simone Bassan Presser Yael Michelle Elbaum Bassan
Revisor	Kappelskov Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er udlejning og investering.

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning og investering.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 386.349, selskabets balance udgør kr. 9.151.611 og egenkapital kr. 8.068.650.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Copenhagen Tours ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. juli - 30. juni til 1. januar - 31. december. Balancedagen er herefter 31. december 2016. Omlægningen af regnskabsåret skyldes administrative fordele.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. juli - 31. december 2016. Som sammenligningstal er perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Brugstid

Bygninger

25 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	120.360	315.218
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-11.336	-22.671
DRIFTSRESULTAT	109.024	292.547
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	277.602	1.327.203
Indtægter af andre kapitalandele mv.	41.958	374.727
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	2.873	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	0	-19.732
Andre finansielle omkostninger.....	-14.440	-39.976
RESULTAT FØR SKAT	417.017	1.934.769
Skat af årets resultat.....	-30.668	-141.251
ÅRETS RESULTAT	386.349	1.793.518
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-722.398	-572.797
Overført resultat	1.005.347	2.265.115
DISPONERET I ALT	386.349	1.793.518

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2016
Grunde og bygninger	5.720.284	5.731.620
Materielle anlægsaktiver	<u>5.720.284</u>	<u>5.731.620</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	800.489	1.522.887
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	1.445.850	1.425.375
Finansielle anlægsaktiver.....	<u>2.246.339</u>	<u>2.948.262</u>
ANLÆGSAKTIVER.....	<u>7.966.623</u>	<u>8.679.882</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.005.677	0
Andre tilgodehavender	12.272	0
Tilgodehavender.....	<u>1.017.949</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	167.039	115.720
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	<u>1.184.988</u>	<u>115.720</u>
AKTIVER.....	<u><u>9.151.611</u></u>	<u><u>8.795.602</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	675.489	1.397.887
Overført resultat	7.164.761	6.159.414
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	<hr/>	<hr/>
2 EGENKAPITAL.....	8.068.650	7.783.501
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat	30.668	0
	<hr/>	<hr/>
Langfristede gældsforpligtelser.....	30.668	0
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	78.950	35.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	76.161
Selskabsskat.....	0	83.039
Anden gæld	168.020	100.796
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	805.323	717.105
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.052.293	1.012.101
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.082.961	1.012.101
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER.....	9.151.611	8.795.602
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2016
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Op- og nedskrivninger primo.....	1.397.887	1.970.684
Årets resultatandele.....	277.602	1.327.203
Modtaget udbytte	-1.000.000	-1.900.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>675.489</u>	<u>1.397.887</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>800.489</u>	<u>1.522.887</u>

	<u>Egen-</u> <u>kapital</u>	<u>Årets</u> <u>resultat</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>mæssigværdi</u>
Copenhagen Bicycles ApS, København	800.489	277.602	100%	800.489

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode	1.397.887	0	-722.398	675.489
Overført resultat.....	6.159.414	0	1.005.347	7.164.761
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	-101.200	103.400	103.400
	<u>7.783.501</u>	<u>-101.200</u>	<u>386.349</u>	<u>8.068.650</u>

NOTER

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Copenhagen Bicycles ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 86 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst et ejerpantebrev i ejendommen på tkr. 1.750. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen tkr. 5.720.

Penneo

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

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

Yael Michelle Elbaum Bassan

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-601230687127

IP: 91.133.35.143

2017-05-05 13:03:56Z

NEM ID 

Mira Simone Bassan Presser

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-728451784551

IP: 77.241.140.43

2017-05-14 17:27:23Z

NEM ID 

Jonna Roth

Registreret revisor

Serienummer: CVR:11790577-RID:1076593157717

IP: 195.249.239.30

2017-05-14 19:14:42Z

NEM ID 

Yael Michelle Elbaum Bassan

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-601230687127

IP: 91.133.35.143

2017-05-15 13:01:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3QHBT-YY2PE-PQQEF-VMOLD-4WQAV-Z08BP

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 tidsstemplet 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/validate>