
Viva Tours ApS

Mjølnersvej 4, 8230 Åbyhøj

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 2015 - 31/12 2016)

CVR-nr. 26 77 57 36

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6/6 2017

Palle Højsholt
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 31. december 2016 4

Balance 31. december 2016 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2016 for Viva Tours ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 6. juni 2017

Direktion

Palle Højsholt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Viva Tours ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Viva Tours ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisors Ethiske 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.

Skive, den 6. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Viva Tours ApS
Mjølnersvej 4
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 26 77 57 36
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Omlægningsperiode: 1. juli 2015 - 31. december 2016
Hjemstedskommune: Århus

Direktion

Palle Højsholt

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 31. december 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		76.031	-583.588
Personaleomkostninger	3	-455.022	-406.051
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.904	-5.172
Resultat før finansielle poster		-380.895	-994.811
Finansielle indtægter	4	12.331	55.261
Finansielle omkostninger	5	-162.504	-229.980
Resultat før skat		-531.068	-1.169.530
Skat af årets resultat	6	115.757	0
Årets resultat		-415.311	-1.169.530

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-415.311	-1.169.530
		-415.311	-1.169.530

Balance 31. december 2016

Aktiver

Note	31/12 2016	30/6 2015
	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.904
Materielle anlægsaktiver	0	1.904
Anlægsaktiver	0	1.904
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	22.420
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.805	466.384
Andre tilgodehavender	0	137.630
Udskudt skatteaktiv	295.289	268.471
Periodeafgrænsningsposter	0	13.167
Tilgodehavender	314.094	908.072
Likvide beholdninger	397.766	15.728
Omsætningsaktiver	711.860	923.800
Aktiver	711.860	925.704

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	31/12 2016 DKK	30/6 2015 DKK
Selskabskapital		400.000	300.000
Overført resultat		-493.404	-1.978.092
Egenkapital	7	-93.404	-1.678.092
Modtagne forudbetalinger fra kunder		345.898	360.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	46.124
Gæld til tilknyttede virksomheder		346.429	2.060.155
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.000	20.000
Anden gæld		92.937	117.361
Kortfristede gældsforpligtelser		805.264	2.603.796
Gældsforpligtelser		805.264	2.603.796
Passiver		711.860	925.704
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, og egenkapitalen er pr. 31. december 2016 negativ med DKK 93.

Det er ledelsens forventning, at den fremtidige drift vil blive rentabel. Indtil driften i selskabet bliver rentabel, har selskabets ejerkreds tilkendegivet over for ledelsen, at ejerkredsen har viljen og evnen til at tilføre den nødvendige kapital til at fortsætte driften, da selskabet ingen eksterne kreditfaciliteter har. Ledelsen har på baggrund heraf aflagt regnskabet med forventning om at kunne fortsætte driften og realiserer rentabilitet.

Selvom ledelsen forventer, at driften bliver rentabel og at ejerkredsen vil tilføre den nødvendige kapital til at fortsætte driften og derfor aflægger regnskabet under forudsætning om fortsat drift, indikerer ovenstående forhold dog også, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets fortsatte drift.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed inden for rejse- og turistbranchen.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	446.591	395.083
Andre omkostninger til social sikring	7.408	9.532
Andre personaleomkostninger	1.023	1.436
	455.022	406.051
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	8.994	55.261
Valutakursgevinster	3.337	0
	12.331	55.261

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	159.316	55.234
Andre finansielle omkostninger	82	172.986
Valutakurstab	3.106	1.760
	162.504	229.980

6 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-88.939	0
Årets udskudte skat	-26.818	0
	-115.757	0

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	300.000	0	-1.978.093	-1.678.093
Kontant kapitalforhøjelse	100.000	1.900.000	0	2.000.000
Årets resultat	0	0	-415.311	-415.311
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.900.000	1.900.000	0
Egenkapital 31. december	400.000	0	-493.404	-93.404

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Benito Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viva Tours ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. juli - 30. juni til kalenderår. Omlægningsperioden for regnskabet 2016 omfatter 18 måneder, perioden 1. juli 2015 - 31. december 2016. Der er ikke sket tilpasning af sammenligningstal.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.