

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Reponor ApS

Reponor Tours ApS, Vester Farimagsgade 6, 1. sal, 1606 København V

CVR-nr. 27 27 78 96

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2016.



João Morais
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Reponor 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 6. juni 2016

Direktion



Joao Morais

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Reponor ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Reponor ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 6. juni 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Per Lundahl

Statsautoriseret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Reponor ApS
Reponor Tours ApS
Vester Farimagsgade 6, 1. sal
1606 København V

CVR-nr.: 27 27 78 96
Stiftet: 17. juli 2003
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Joao Morais

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Bankforbindelse

Nordea

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i aktivitet relateret til turisme og rejser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 8.899 mod 1.319.405 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reponor 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede omsætning vedrørende det pågældende regnskabsår.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der er forbundet med omsætningen ialt med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Reponor ApS solidarisk og ubegrænset 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	8.899	1.319.405
Direkte omkostninger	0	-943.973
Andre eksterne omkostninger	-61.518	-85.246
1 Personaleomkostninger	0	-270.088
Driftsresultat	-52.619	20.098
2 Andre finansielle indtægter	1	59
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.784	0
Resultat før skat	-54.402	20.157
4 Skat af årets resultat	15.546	-5.832
Årets resultat	-38.856	14.325
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	14.325
Disponeret fra overført resultat	-38.856	0
Disponeret i alt	-38.856	14.325

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	66.312
Andre tilgodehavender	16.335	0
Periodeafgrænsningsposter	0	4.987
Tilgodehavender i alt	<u>16.335</u>	<u>71.299</u>
Likvide beholdninger	<u>465.560</u>	<u>580.806</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>481.895</u>	<u>652.105</u>
Aktiver i alt	<u>481.895</u>	<u>652.105</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	750.000	750.000
6	Overført resultat	-397.619	-358.763
	Egenkapital i alt	<u>352.381</u>	<u>391.237</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	114.514	117.431
	Selskabsskat	0	2.916
	Anden gæld	15.000	80.527
	Periodeafgrænsningsposter	0	59.994
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>129.514</u>	<u>260.868</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>129.514</u>	<u>260.868</u>
	Passiver i alt	<u>481.895</u>	<u>652.105</u>
7	Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	241.512
Pensioner	0	25.597
Andre omkostninger til social sikring	0	2.979
	<u>0</u>	<u>270.088</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	1	0
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	0	59
	<u>1</u>	<u>59</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	1.784	0
	<u>1.784</u>	<u>0</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	5.832
Årets regulering af udskudt skat	-12.808	0
Korrektion tidligere år	-2.738	0
	<u>-15.546</u>	<u>5.832</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	750.000	750.000
	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-358.763	-373.088
Årets overførte overskud eller underskud	-38.856	14.325
	<u>-397.619</u>	<u>-358.763</u>

Noter

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MJCP HOLDING ApS, CVR-nr. 36077042 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.