

Spa Tours ApS
Søren Frichs Vej 38 D
8230 Åbyhøj
CVR-nr. 29172277

**Årsrapport 01.10.2015 -
30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.12.2016

Dirigent



Navn: Jarl Ismael Lindholdt Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.09.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Spa Tours ApS
Søren Frichs Vej 38 D
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 29172277

Stiftet: 08.11.2005

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Jarl Ismael Lindholdt Jørgensen, direktør
Lejla Cikiric Jørgensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Spa Tours ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22.12.2016

Direktion


Jarl Ismael Lindholdt Jørgensen
sen
direktør


Lejla Cikic Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Spa Tours ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Spa Tours ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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.

Aarhus, den 22.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556



Steen Andersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af at sælge rejser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16 et resultat på ÷321 t.kr. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende og forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Årets resultat er påvirket negativt med 500 t.kr. i investering i associeret virksomhed samt øvrige engangsomkostninger på ca. 350 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.808.858	1.900.381
Personaleomkostninger	1	<u>(1.537.666)</u>	<u>(1.318.619)</u>
Driftsresultat		271.192	581.762
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(500.000)	0
Andre finansielle indtægter		0	11.431
Andre finansielle omkostninger		<u>(38.047)</u>	<u>(48.695)</u>
Resultat før skat		(266.855)	544.498
Skat af årets resultat	2	<u>(53.996)</u>	<u>(133.847)</u>
Årets resultat		<u>(320.851)</u>	<u>410.651</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		100.000	0
Overført resultat		<u>(522.051)</u>	<u>410.651</u>
		<u>(320.851)</u>	<u>410.651</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		75.000	75.000
Andre tilgodehavender		9.032	34.032
Finansielle anlægsaktiver	4	84.032	109.032
Anlægsaktiver		84.032	109.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.255	173.065
Andre tilgodehavender		5.761	37.191
Periodeafgrænsningsposter		135.792	146.329
Tilgodehavender		259.808	356.585
Likvide beholdninger	5	2.050.514	2.071.928
Omsætningsaktiver		2.310.322	2.428.513
Aktiver		2.394.354	2.537.545

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		260.612	782.663
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital		<u>486.812</u>	<u>907.663</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.592.597	1.292.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.895	255.410
Skyldig selskabsskat		35.223	48.340
Anden gæld		269.827	34.112
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.907.542</u>	<u>1.629.882</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.907.542</u>	<u>1.629.882</u>
Passiver		<u>2.394.354</u>	<u>2.537.545</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Foreslået eks- traordinært ud- bytte kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	782.663	0	0
Udbetalt ekstraor- dinært udbytte	0	0	(100.000)	0
Årets resultat	0	(522.051)	100.000	101.200
Egenkapital ul- timo	125.000	260.612	0	101.200
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				907.663
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(100.000)
Årets resultat				(320.851)
Egenkapital ultimo				486.812

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.537.666	1.318.619
	1.537.666	1.318.619
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	51.552	130.647
Ændring af udskudt skat	2.444	3.200
	53.996	133.847
		Andre an-
		læg, drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		465.000
Kostpris ultimo		465.000
Af- og nedskrivninger primo		(465.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(465.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Kapitalan- dele i associ- erede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapitalan- dele kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	0	75.000	34.032
Tilgange	500.000	0	0
Afgange	(500.000)	0	0
Kostpris ultimo	0	75.000	34.032
Årets nedskrivninger, som overstiger normale nedskrivninger	0	0	(25.000)
Nedskrivninger ultimo	0	0	(25.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	75.000	9.032

5. Likvide beholdninger

Indestående på rejsegarantikonto, 780 t.kr. er stillet til sikkerhed for Rejsegarantifonden.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	25.500	24.606

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer. Resultatet er uændret, men forudbetalinger fra kunder er vist i særskilt post eller modregnet i debitorer, idet beløbet endnu ikke er betalt på statutidspunktet.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til rejseleverandører og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets omkostninger til rejser og ophold mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter og lign. fra de enkelte associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter og lign. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.