



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

GIBA TRAVEL APS
ODENSEVEJ 44, 1., 5550 LANGESKOV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. juni 2017

Gina Banke

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-7
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	GIBA Travel ApS Odensevej 44, 1. 5550 Langeskov
	Telefon: 65391070 Hjemmeside: www.gibatrael.dk E-mail: info@gibatrael.dk
	CVR-nr.: 31 17 48 13 Stiftet: 10. januar 2008 Hjemsted: Langeskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gina Banke
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank Flakhaven 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for GIBA Travel 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langeskov, den 20. juni 2017

Direktion:

Gina Banke

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i GIBA Travel ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for GIBA Travel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af noten "usikkerhed ved going concern" i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende garantistillelse hos Rejsegarantifonden kan opretholdes, samt at der tilføres ny kapital, og selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere. Disse forhandlinger har indtil nu ikke givet et positivt resultat og likviditeten er således ikke sikret i længere tid fremover. Det er vores vurdering, at der ikke er realistiske muligheder for at fremskaffe finansiering og sikkerhedstillelse.

Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven ikke have været udarbejdet under hensyntagen til fortsat drift, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af manglende fortsat drift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag mangler omtale heraf.

Odense, den 20. juni 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Schweitz Jensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at arrangere kvalitetsrejser inden for områderne kultur, velvære og gourmet til et modent publikum.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 342 tkr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2016 udgør -938 tkr., og virksomhedskapitalen er således fortsat tabt.

Selskabets bank har opsagt garantistillelsen overfor Rejsegrantifonden med udgangen af 2017. Selskabets ledelse er i gang med, at finde en ny bank, der vil stille den fornødne sikkerhed, som på trods af dialog med forskellige pengeinstitutter er der endnu ikke fundet en ny samarbejdspartner.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab og har udarbejdet et budget for 2017, som udviser overskud i niveauet 84 tkr. Budgettet er baseret på en stigning i aktiviteten, således den forventede omsætning i 2017 udgør ca 6,2 mio. kr. Stigningen i omsætningen skal bl.a. realiseres ved, at selskabets ledelse har iværksat en lang række nye tiltag inden for mersalg og nysalg.

Selskabets hovedanpartshaver har til hensigt, at konvertere sit tilgodehavendet med selskabet til anpartskapital efter balancedagen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		313.715	326.512
Personaleomkostninger.....	1	-592.860	-514.587
DRIFTSRESULTAT		-279.145	-188.075
Andre finansielle omkostninger.....		-22.768	-20.904
RESULTAT FØR SKAT		-301.913	-208.979
Skat af årets resultat.....	2	-40.000	-92.246
ÅRETS RESULTAT		-341.913	-301.225
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-341.913	-301.225
I ALT		-341.913	-301.225

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Lejedepositum og andre tilgodehavender.....		10.125	10.125
Finansielle anlægsaktiver	3	10.125	10.125
ANLÆGSAKTIVER		10.125	10.125
Udskudte skatteaktiver.....		0	40.000
Andre tilgodehavender.....		21.763	0
Periodeafgrænsningsposter.....		182.994	148.350
Tilgodehavender		204.757	188.350
Likvide beholdninger		276.089	150.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		480.846	338.350
AKTIVER		490.971	348.475
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-1.063.284	-721.371
EGENKAPITAL	4	-938.284	-596.371
Gæld til pengeinstitutter.....		111.110	101.247
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		481.417	497.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		518.392	201.347
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		161.140	43.727
Anden gæld.....		157.196	100.547
Kortfristede gældsforpligtelser		1.429.255	944.846
GÆLDSFORPLIGTELSE R.....		1.429.255	944.846
PASSIVER		490.971	348.475
 Eventualposter mv.	5		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
 Usikkerhed ved going concern	7		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2015: 1)			
Løn og gager.....	545.455	499.146	
Pensioner.....	38.992	13.972	
Andre omkostninger til social sikring.....	6.257	0	
Andre personaleomkostninger.....	2.156	1.469	
	592.860	514.587	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	40.000	92.246	
	40.000	92.246	
Finansielle anlægsaktiver			3
		Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2016.....		10.125	
Kostpris 31. december 2016.....		10.125	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		10.125	
Egenkapital			4
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	-721.371	-596.371
Forslag til årets resultatdisponering.....		-341.913	-341.913
Egenkapital 31. december 2016.....	125.000	-1.063.284	-938.284
Eventualposter mv.			5
Eventualforpligtelser			
Selskabet har indgået huslejeoplygtelser, der på balancetidspunktet udgør 44 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 1. februar 2018.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Selskabet har gennem Danske Bank stillet en garanti overfor Rejsegarantifonden på 675.000 kr.			
Selskabet har pantsat to erhvervskonti med et samlet indestående pr. 31. december 2016 på 270 tkr. som sikkerhed for ovenstående garanti.			

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****7**

Årets resultat udgør et underskud på 342 tkr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2016 udgør -938 tkr., og virksomhedskapitalen er således fortsat tabt.

Selskabets bank har opsagt garantistillelsen overfor Rejsegrantifonden med udgangen af 2017. Selskabets ledelse er i gang med, at finde en ny bank, der vil stille den fornødne sikkerhed, som på trods af dialog med forskellige pengeinstitutter er der endnu ikke fundet en ny samarbejdspartner.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab og har udarbejdet et budget for 2017, som udviser overskud i niveauet 84 tkr. Budgettet er baseret på en stigning i aktiviteten, således den forventede omsætning i 2017 udgør ca 6,2 mio. kr. Stigningen i omsætningen skal bl.a. realiseres ved, at selskabets ledelse har iværksat en lang række nye tiltag inden for mersalg og nysalg.

Selskabets hovedanpartshaver har til hensigt, at konvertere sit tilgodehavendet med selskabet til anpartskapital efter balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for GIBA Travel ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til banker, leverandører, kapitalejer, modtagne forudbetalinger fra kunder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.