



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Cruise Invest ApS

**Lyneborggade 33, 3 th.
2300 København S**

CVR nr. 31 49 17 62

**Årsrapport for 2015/2016
8. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28. februar 2017
Dirigent

Navn: Gitte Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/2016	7
Balance pr. 30. september 2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	10
Noter	11

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Cruise Invest ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 27. februar 2017

Direktion:

Gitte Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Cruise Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Cruise Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 27. februar 2017

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Cruise Invest ApS
Lyneborggade 33, 3 th.
2300 København S

CVR nr.: 31 49 17 62
Stiftet: 1. juni 2008
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Gitte Sørensen, Lyneborggade 33, 3. th., 2300 København S

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at drive aktiviteter gennem datterselskabet Mycruise Holding ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cruise Invest ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Andre eksterne omkostninger		-21.062	-6
Bruttoresultat		-21.062	-6
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-180.374	-22
Andre finansielle omkostninger		-3.451	-5
Resultat før skat		-204.887	-33
Skat af årets resultat	1	5.201	2
Årets resultat		-199.686	-31
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-180.374	-22
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	330
Overført resultat		-19.312	-339
I alt disponering		-199.686	-31

Balance pr. 30. september 2016

Aktiver	Note	2014/2015 tkr.
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	629.469
		<u>810</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>629.469</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>629.469</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Udskudte skatteaktiver		10.936
		<u>6</u>
Tilgodehavender i alt		<u>10.936</u>
Likvide beholdninger		<u>140.865</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>151.801</u>
Aktiver i alt		<u>781.270</u>
		<u>1.066</u>

Balance pr. 30. september 2016

Passiver		2014/2015 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	591.969	773
Overført resultat	-26.946	-8
Egenkapital i alt	690.023	890
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.313	6
Anden gæld	83.934	170
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	91.247	176
Gældsforpligtigelser i alt	91.247	176
Passiver i alt	781.270	1.066

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	Selskabs- kapital	Overkurs, reserver og ikke-indbetalt virksomheds- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. oktober 2015	<u>125.000</u>	<u>772.343</u>	<u>-7.633</u>
Overført fra resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-180.374</u>	<u>-19.313</u>
Totalindkomst i alt	<u>0</u>	<u>-180.374</u>	<u>-19.313</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u>125.000</u>	<u>591.969</u>	<u>-26.946</u>
Samlet egenkapital 30. september 2016			<u><u>690.023</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011/2012	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014/2015 tkr.		
1 Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat	-5.201	-2		
Skat af årets resultat i alt	-5.201	-2		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Anskaffelsessum, primo	37.500	37		
Anskaffelsessum, ultimo	37.500	37		
Værdireguleringer, primo	772.343	795		
Opskrivninger i året	-180.374	-22		
Opskrivninger, ultimo	591.969	773		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	629.469	810		
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:				
Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MyCruise Holding ApS	København, DK	25%	2.517.872	696.576