

Cruise Invest ApS

Lyngborggade 33, 3. th
2300 København S
CVR nr. 31 49 17 62

Ekstern årsrapport for 2017/18
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Hjemsted: København
Stiftet: 1. juni 2008

Direktion

Gitte Sørensen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Cruise Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. februar 2019

I direktionen:

Gitte Sørensen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Cruise Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cruise Invest ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. februar 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 415.165.

Egenkapitalen udgør kr. 1.222.673.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Cruise Invest ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes og associerede virksomheders skat indregnes under skat af ordinært resultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17
BRUTTORESULTAT		-69.825	-80.013
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.....		498.344	251.562
Finansielle omkostninger.....		0	-3.482
RESULTAT FØR SKAT		428.519	168.067
Skat af årets resultat	2	-13.354	2.418
ÅRETS RESULTAT		415.165	170.485
 Resultatdisponering:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-843.531	251.562
Overført resultat		1.151.696	-81.077
Udbytte for regnskabsåret		54.000	0
Ekstraordinært udbytte		53.000	0
Disponeret i alt		415.165	170.485

Balance pr. 30. september 2018

AKTIVER	Note		30/9-17
Kapitalandele i associerede virksomheder.....	1	21.875	931.031
Tilgodehavende hos associerede virksomheder		187.500	0
Andre tilgodehavender		<u>200.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>409.375</u>	<u>931.031</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>409.375</u>	<u>931.031</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		100.000	0
Udskudt skatteaktiv.....		<u>0</u>	<u>13.354</u>
Tilgodehavender i alt		<u>100.000</u>	<u>13.354</u>
Likvide beholdninger.....		<u>721.028</u>	<u>10.853</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>721.028</u>	<u>24.207</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.230.403</u></u>	<u><u>955.238</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

	Passiver	Note	30/9-17
Anpartskapital		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	843.531
Overført resultat		1.043.673	-108.023
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	0
EGENKAPITAL I ALT	3	1.222.673	860.508
Skyldige omkostninger.....		7.313	7.313
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		417	87.417
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.730	94.730
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		7.730	94.730
PASSIVER I ALT		1.230.403	955.238

Noter

1 Kapitalandel i associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
Go-Cruise Holding ApS.....	Danmark	50%	-6.250	43.750
I alt			-6.250	43.750

	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
Go-Cruise Holding ApS.....	0	25.000	-3.125	21.875
I alt	0	25.000	-3.125	21.875
Indregnet andel af årets resultat			-3.125	
Regnskabsmæssig værdi				21.875

2 Skat af årets resultat

2016/17

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	-13.354	2.418
Skat af årets resultat i alt	-13.354	2.418

Noter

3 Egenkapital	1/10-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-18
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdi metode	843.531	-	-843.531	0
Overført resultat	-108.023	-	1.151.696	1.043.673
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	-53.000	107.000	54.000
I alt	<u>860.508</u>	<u>-53.000</u>	<u>415.165</u>	<u>1.222.673</u>