
Imagine Invest ApS

c/o Vejle Rejser ApS, Romshule 8, 4. sal, 7100 Vejle

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 31 85 40 24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /8 2016

Jan Støjberg Olsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Noter til årsregnskabet 6

Regnskabspraksis 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Imagine Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 13. juli 2016

Direktion

Tom Arvad Jensen

Bestyrelse

Claus Seelig

Søs Christina Løyche

Tom Arvad Jensen

Jan Støjberg Olsen

Flemming Poulsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Imagine Invest ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Imagine Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 13. juli 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen
statsautoriseret revisor

Carsten Dahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Imagine Invest ApS
c/o Vejle Rejser ApS
Romshule 8, 4. sal
7100 Vejle

CVR-nr.: 31 85 40 24
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Vejle

Hovedaktivitet

Det er selskabets formål at drive virksomhed med handel og kapitalanlæg samt dermed beslægtet virksomhed, både direkte og gennem andre selskaber.

Bestyrelse

Claus Seelig
Søs Christina Løyché
Tom Arvad Jensen
Jan Støjberg Olsen
Flemming Poulsen

Direktion

Tom Arvad Jensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	-453.930	-994.660
Andre eksterne omkostninger		-12.425	-11.750
Resultat før finansielle poster		-466.355	-1.006.410
Andre finansielle indtægter	3	92.261	58.550
Andre finansielle omkostninger		-98.615	-62.236
Resultat før skat		-472.709	-1.010.096
Skat af årets resultat	4	4.131	314
Årets resultat		-468.578	-1.009.782

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-468.578	-1.009.782
		-468.578	-1.009.782

Balance 30. april

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.903.249	1.810.988
Udskudt skatteaktiv		34.647	30.516
Tilgodehavender		1.937.896	1.841.504
Likvide beholdninger		1.036	961
Omsætningsaktiver		1.938.932	1.842.465
Aktiver		1.938.932	1.842.465
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-4.217.453	-3.738.170
Egenkapital	6	-4.092.453	-3.613.170
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	3.974.561	3.509.926
Hensatte forpligtelser		3.974.561	3.509.926
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Anden gæld		2.046.824	1.935.709
Kortfristede gældsforpligtelser		2.056.824	1.945.709
Gældsforpligtelser		2.056.824	1.945.709
Passiver		1.938.932	1.842.465
Kapitalforhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalforhold

Ledelsen er bekendt med reglerne i selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via positiv fremtidig drift i de underliggende selskaber Vejle Rejser ApS, VR Support ApS, VR Travel PTY Limited, VR Travel Ltd og VR Voyages and Travel Private Limited. Der er indgået aftale med kreditinstitut, således selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til det kommende år. Som følge heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af underskud i associerede virksomheder	-453.930	-994.660
	-453.930	-994.660
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	92.261	58.550
	92.261	58.550
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-4.131	-314
	-4.131	-314

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj	120.050	120.050
Kostpris 30. april	120.050	120.050
Værdireguleringer 1. maj	-3.629.976	-2.697.885
Valutakursregulering	-10.705	54.732
Årets resultat	-453.930	-994.660
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	7.837
Værdireguleringer 30. april	-4.094.611	-3.629.976
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	3.974.561	3.509.926
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
VR Holding II ApS	Vejle	245.000	49%	-8.111.348	-926.387

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	125.000	-3.738.170	-3.613.170
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-10.705	-10.705
Årets resultat	0	-468.578	-468.578
Egenkapital 30. april	125.000	-4.217.453	-4.092.453

Selskabskapitalen består af anparter a nominelt DKK 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Selskabets tilgodehavende hos VR Holding II ApS udgør ansvarligt lån. I tilfælde af VR Holding II ApS' konkurs eller tvangsakkord står den ansvarlige lånekapital tilbage for VR Holding II ApS' øvrige kreditorer.

Til sikkerhed for VR Holding II ApS' mellemværende med kreditinstitut er der givet pant i selskabets anparter i VR Holding II ApS.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Imagine Invest ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tidligere år er modregnet i tilgodehavender hos associerede virksomheder. I indeværende år er tilgodehavender og forpligtelsen vist brutto og sammenligningstal er tilrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.