

Primera IT ApS

Bethaniagade 40, 7400 Herning

CVR-nr. 33 96 77 13

Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2016

Ian Robert McKee
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Primera IT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. april 2016

Direktionen

Ian Robert McKee

Bestyrelse

Andri Már Ingólfsson

Ian Robert McKee

Sveinn Ragnarsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Primera IT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Primera IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 14. april 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Sillesen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Primera IT ApS Bethaniagade 40 7400 Herning
	CVR-nr.: 33 96 77 13
	Stiftet: 20. oktober 2011
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Andri Mär Ingolfsson Ian Robert McKee Sveinn Ragnarsson
Direktionen	Ian Robert McKee
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Primera IT ApS administrerer leverandører og tjenester på tværs af de strategiske it- platforme, som leveres til de forskellige selskaber i Primera Travel Group koncernen. Konkret er disse bookingssystemer, forbundet e-handels websteder og datacentre. Primera IT ApS har 4 medarbejdere, 3 med base i København og 1 medarbejder baseret i Helsinki, Finland.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabet har implementeret Atcore bookingssystem i 3 af gruppens charterselskaber Solresor (Sverige), Lomamatkat (Finland) og Heimsferdir (Island). Den nye web platform "Crossroads" blev også implementeret i Solresor og Lomamatkat i 2015. Implementeringen i Heimsferdir er planlagt til medio januar 2016. Selskabet har ansat endnu en medarbejder i København til support af Atcore bookingssystemet. Den nye Primera produktions organisation er blevet etableret i København og har et tæt samarbejde med Primera It i forbindelse med at forretningsmodellen bevæger sig mod en mere centraliseret multinational model.

Implementeringen af Actore bookingssystemet vil fortsætte i 2016 i Bravo Tours (Danmark) og Solia (Norge). Andre selskaber ligeledes bruge platformen, herunder et nyt charterselskab i Finland.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		2.654.480	1.204.008
Administrationsomkostninger		-194.266	-117.260
Resultat af primær drift		2.460.214	1.086.748
Finansielle indtægter	1	22.613	15.400
Finansielle omkostninger	2	-482.045	-319.742
Resultat før skat		2.000.782	782.406
Skat af årets resultat	3	-83.933	-59.419
Årets resultat		1.916.849	722.987
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		1.916.849	722.987
		1.916.849	722.987

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.713.329	11.613.913
Materielle anlægsaktiver	28.713.329	11.613.913
Anlægsaktiver	28.713.329	11.613.913
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	7.434.903	4.307.654
Andre tilgodehavender	600.788	303.535
Periodeafgrænsningsposter	0	79.023
Tilgodehavender	8.035.691	4.690.212
Likvide beholdninger	269.565	897.758
Omsætningsaktiver	8.305.256	5.587.970
Aktiver	37.018.585	17.201.883

Passiver

Anpartskapital	100.000	100.000
Overført resultat	2.273.163	356.314
Egenkapital	4 2.373.163	456.314
Hensættelse til udskudt skat	5 5.664.713	2.412.229
Hensatte forpligtelser	5.664.713	2.412.229
Gæld til tilknyttede virksomheder	16.863.629	10.857.376
Langfristede gældsforpligtelser	6 16.863.629	10.857.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.640.317	2.629.327
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.943.785	550.167
Anden gæld	532.978	296.470
Kortfristede gældsforpligtelser	12.117.080	3.475.964
Gældsforpligtelser	28.980.709	14.333.340
Passiver	37.018.585	17.201.883
Eventualforpligtelser	7	

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK	
1 Finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.613	15.400	
	<u>22.613</u>	<u>15.400</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	481.918	319.700	
Andre finansielle omkostninger	127	42	
	<u>482.045</u>	<u>319.742</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-3.168.551	-871.669	
Regulering af udskudt skat	3.288.667	982.713	
Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct.	-36.183	-51.625	
	<u>83.933</u>	<u>59.419</u>	
4 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	100.000	356.314	456.314
Årets resultat	0	1.916.849	1.916.849
Egenkapital pr. 31. december	<u>100.000</u>	<u>2.273.163</u>	<u>2.373.163</u>
5 Hensættelse til udskudt skat			
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.			
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.			
7 Eventualforpligtelser			
Selskabet har indgået leje-/servicekontrakter med en årlig leje på 3.320 tDKK. Den samlede leje/service i uopsigelsesperioden udgør i alt 12.069 tDKK.			

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Primera IT ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og service indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige omkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på færdiggjorte IT projekter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Primera Travel Group Danmark ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af Primera Travel Group Danmark ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0%

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat er i regnskabsåret målt med en skattesats på 22% mod 23,5% i sidste regnskabsår.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Regnskabspraksis

Da selskabet indgår i sambeskatning med Primera Travel Group Danmark ApS, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med Primera Travel Group Danmark ApS.

Finansielle gældsforpligtelser

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