

ÅRSRAPPORT 2015/2016

PalTours ApS

Mosevej 3
8850 Bjerringbro

CVR nr. 34042888

Indsender:

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37135119
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 3 / 3 2017

Dirigent

Poul Mogensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

PalTours ApS
Mosevej 3
8850 Bjerringbro

Telefon: 5172 7490
Hjemmeside: www.paltours.dk
E-mail: post@paltours.dk

CVR-nr.: 34042888
Stiftelsesdato: 1. november 2011
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. september - 30. september

Bestyrelse

Frank Brejndahl Poulsen
Anton Buch Kristensen
Poul Mogensen

Direktion

Poul Mogensen

Revisor

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 37135119
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Jens Jørgen Johnsen, Registreret revisor

Bankforbindelse

Jyske Bank
Torvegade 11
8850 Bjerringbro

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at arrangere sportsrejser og andet i forbindelse hermed

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for PalTours ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/2017 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 3 / 3 2017

Direktion:



Poul Mogensen

Bestyrelse:



Frank Brejndahl Poulsen



Anton Buch Kristensen



Poul Mogensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PalTours ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PalTours ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 vurderingen 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 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 den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysninger i note 1, omkring usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til at selskabet har haft underskud og har tabt mere en 50% af kapitalen, hvorved selskabslovens § 119 er overtrådt. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for ledelsen. Ledelsen bedømmer at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra pengeinstitut, leverandører og privatpersoner og aflægger således i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Fortsat drift er også forudsætningen for det indregnede skatteaktiv på kr. 49.000 i balancen.

Vi henviser til ledelsens beskrivelse i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.


Bjerringbro, den 3/3 2017

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 37135119


Britta Damgaard
Registreret revisor


Jørgen H. Hvass
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er forbedret, men har ikke indfriet vores forventninger for regnskabsåret 2015/2016.

For 2015 og fremover vil selskabet sælge rejser til Le Mans som kør selv rejser.

Vi bedømmer, at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra pengeinstitut, leverandører og privatpersoner og aflægges således i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PalTours ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab	1.054	1.645
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-18.836</u>	<u>-18.836</u>
Resultat før finansielle poster	<u>-17.782</u>	<u>-17.191</u>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-4.584</u>	<u>-5.837</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-22.366</u>	<u>-23.028</u>
Skat af årets resultat	<u>5.000</u>	<u>3.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-17.366</u>	<u>-20.028</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-17.366</u>	<u>-20.028</u>
Disponeret i alt	<u>-17.366</u>	<u>-20.028</u>

Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
A K T I V E R		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.138	21.974
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.138</u>	<u>21.974</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.138</u>	<u>21.974</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	49.000	44.000
Periodeafgrænsningsposter	1.408	1.390
Tilgodehavender i alt	<u>50.408</u>	<u>45.390</u>
Likvide beholdninger	256	0
Likvide beholdninger i alt	<u>256</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>50.664</u>	<u>45.390</u>
A K T I V E R I A L T	<u>53.802</u>	<u>67.364</u>

Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
P A S S I V E R		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	5.000	5.000
Overført resultat	-180.813	-163.447
Egenkapital i alt	-95.813	-78.447
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	46.170
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.700	7.700
Anden gæld	5.940	5.966
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	135.975	85.975
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	149.615	145.811
Gældsforpligtelser i alt	149.615	145.811
P A S S I V E R I A L T	53.802	67.364

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter m.v.

Noter

1. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra pengeinstitutter, leverandører og privatpersoner på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital, hvis nødvendigt.

Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.