

Selected Tours ApS
Vermundsgade 38A
2100 København Ø
CVR-nr. 34 88 50 87

Årsrapport
2015

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling den / 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Selected Tours ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2016

Direktion:

Mustapha Mohamed Ajan

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Selected Tours ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Selected Tours ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 16. juni 2016

Revisionsfirmaet Claus Meldgaard

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR. nr.: 35 52 02 01

Claus Meldgaard
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører salg og formidling af rejser og hermed forbundet virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt Regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt Regnskabspraksis

Nettoomsætning, indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Det vil i praksis sige, at solgte rejser indtægtsføres på afrejsedagen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill 4 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består i omkostninger til kostpris, der er forudbetalt på rejser med afrejsedag efter statusdagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt Regnskabspraksis

Tilgodehavender, fortsat

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealizationsværdi.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger omfatter forudbetalinger for kunder for rejser der ikke er leveret på balancedagen. Det vil i praksis sige solgte rejser, med afrejsedag efter statusdagen.

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 acontoskatte.

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 nettorealizationsværdi.

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 %.

Periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser

Betalinger der er indgået senest på balancedagen, men som vedrører indtægter i de efterfølgende regnskabsår er indregnet som periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser.

Anvendt Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og –tab

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse for året 2015

Note		2014 <u>kr. 1000</u>
	Bruttofortjeneste	643.302 419
1	Personaleomkostninger	-665.431 -354
3	Afskrivninger	<u>-60.000</u> <u>-60</u>
	Resultat før finansielle poster	-82.129 5
	Finansielle indtægter	20.134 1
	Finansielle omkostninger	<u>-29.228</u> <u>30</u>
	Ordinært resultat før skat	-91.223 -24
2	Skat af årets resultat	<u>0</u> <u>-8</u>
	Årets resultat	<u><u>-91.223</u></u> <u><u>-32</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:	
	Foreslået udbytte	0 0
	Overført til næste år	<u>-91.223</u> <u>-32</u>
		<u><u>-91.223</u></u> <u><u>-32</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		2014
		kr. 1000
	Aktiver	
	Anlægsaktiver	
3	Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill	60
		<u>0</u>
5	Finansielle anlægsaktiver	
	Depositum	22
		<u>22.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>82</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Forudbetalinger for varer	1.350
		<u>1.212.910</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	280
	Andre tilgodehavender	50
		<u>62.360</u>
		<u>1.355.261</u>
	Likvide beholdninger	1.120
		<u>1.158.061</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.800</u>
	Aktiver i alt	<u><u>2.882</u></u>
		<u><u>3.748.732</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		2014 kr. 1000
	Passiver	
5	Egenkapital	
	Anpartskapital	80.000 80
	Overført resultat	-65.303 26
	Egenkapital i alt	14.697 106
	Gældsforpligtelser	
6	Langfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	744.360 744
	Langfristede gældsforpligtelser	744.360 744
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.051.669 550
	Modtaget forudbetaling fra kunder	1.447.014 1.012
	Selskabsskat	47.687 48
	Anden gæld	443.305 404
	Periodeafgrænsningsposter	0 18
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.989.675 2.032
	Gældsforpligtelser i alt	3.734.035 2.776
	Passiver i alt	3.748.732 2.882
7	Eventualforpligtelser	
8	Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	
9	Leje- og leasingforpligtelser	

Noter

	2014 kr. 1.000		
1 Personaleudgifter			
Lønninger	649.787		313
Andre udgifter til social sikring	6.910		12
Øvrige personaleudgifter	<u>8.734</u>		<u>29</u>
	<u>665.431</u>		<u>354</u>
2 Skat			
	Skyldig selskabs- skat	Udskudt selskabs- skat	Ifølge resultat- opgørelse
Hensættelse pr. 1. januar 2015	47.687	0	
Betalt selskabsskat i 2015	<u>0</u>		
	47.687	0	
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelse pr. 31. december 2015	<u>47.687</u>	<u>0</u>	
Årets skatteudgift			<u>0</u>

Noter

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris	
Saldo pr. 1. januar 2015	240.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>240.000</u>
Afskrivninger	
Saldo pr. 1. januar 2015	180.000
Årets afskrivninger	60.000
Afskrivninger på afh.aktiver	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2015	<u>240.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	Depositum
	<hr/>
Kostpris	
Saldo pr. 1. januar 2015	22.500
Tilgang i året	0
Afgang i året	<hr/> 0
Saldo pr. 31. december 2015	<hr/> 22.500
Op- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1. januar 2015	0
Årets opskrivning	0
Årets nedskrivning	<hr/> 0
Saldo pr. 31. december 2015	<hr/> 0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<hr/> <hr/> 22.500

5 Egenkapital

		2014 kr. 1.000
Anpartskapital	<hr/> 80.000	<hr/> 80
Overført resultat pr. 1. januar 2015	25.920	58
Årets resultat	<hr/> -91.223	<hr/> -32
	-65.303	26
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<hr/> 0	<hr/> 0
	-65.303	26
Saldo pr. 31. december 2015	<hr/> <hr/> 14.697	<hr/> <hr/> 106

Noter

6 Langfristet gæld

Ingen del af den langfristede gæld forfalder til betaling senere end 5 år fra statutids-punktet.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har eventualforpligtelser i form af garantiforpligtelser.

Selskabet eventualforpligtelser er pr. balancedagen opgjort således:
Garantiforpligtelser over for Rejsegarantifonden, maksimalt DKK 1.100.000.

8 Sikkerhedsstillelser eller pantsætninger

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Til sikkerhed for Rejsegarantifonden, er der afgivet bankgaranti DKK 1.100.000, med pant i bankindestående på sikringskonto DKK 1.100.000.

9 Leje- og leasingforpligtelser

Aftalen om leje af lokaler er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 23.