

Yaneda Travel ApS

Frederiksgade 48 B, 1., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 89 84 64



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. juni 2016

Som dirigent:

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Yaneda Travel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 8. juni 2016
Direktion:



Hasse Daniel Hunsbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Yaneeda Travel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Yaneeda Travel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 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 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.

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. 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.

Aarhus, den 8. juni 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Klaus Skovsen
statsaut. revisor



Anders Balmer
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Yaneeda Travel ApS
Adresse, postnr., by	Frederiksgade 48 B, 1., 8000 Aarhus C
CVR-nr.	34 89 84 64
Stiftet	4. januar 2013
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Hasse Daniel Hunsbjerg
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af pakkerejser i Danmark til hele verden.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Der er konstateret fejl i selskabets årsregnskab for 2014 vedrørende indregning af fortjeneste på endnu ikke afholdte rejser. Endvidere er der konstateret fejlagtig klassifikation af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, leverandører af varer og tjenesteydelser samt modtagne forudbetalinger fra kunder.

De konstaterede fejl vedrørende årsregnskabet for 2014 er korrigeret i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis. Fejlene er korrigeret som en fundamental fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoeegenkapital i indeværende regnskabsår.

Korrektion af de konstaterede fejl har medført ændringer i årets resultat for 2014, som er reduceret med 252 t.kr. Egenkapital pr. 31. december 2014 er derfor reduceret til -211 t.kr. Endvidere er balancesummen pr. 31 december 2014 reduceret med i alt 2.192 t.kr. primært som følge af klassifikationsfejlene.

Der henvises endvidere til beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis i note 1.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 realiseret en betydelig øget omsætning i forhold til 2014. Årets resultat udgør -92 t.kr. På baggrund af den realiserede vækst anses resultatet for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en væsentlig forøget omsætning i 2016 med positiv indtjening til følge. Med henblik på at realisere den budgetterede omsætning, forventer selskabet at modtage den fornødne likviditet af sit moderselskab, Yaneeda Systems ApS.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Bruttotab	-114.793	-17.071
	Finansielle indtægter	4.482	1.781
2	Finansielle omkostninger	<u>-5.226</u>	<u>-3.282</u>
	Resultat før skat	-115.537	-18.572
3	Skat af årets resultat	<u>23.447</u>	<u>446</u>
	Årets resultat	<u>-92.090</u>	<u>-18.126</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-92.090</u>	<u>-18.126</u>
		<u>-92.090</u>	<u>-18.126</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	557.402	53.526
	Forudbetalte omkostninger	1.739.472	1.441.598
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.617	29.985
	Udsudte skatteaktiver	60.300	77.577
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	40.724	0
	Andre tilgodehavender	103.110	9.960
	Periodeafgrænsningsposter	0	31.225
		<u>2.537.625</u>	<u>1.643.871</u>
	Likvide beholdninger	<u>818.168</u>	<u>1.002.673</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.355.793</u>	<u>2.646.544</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.355.793</u>	<u>2.646.544</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-383.049	-290.959
	Egenkapital i alt	<u>-303.049</u>	<u>-210.959</u>
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Ansvarlig lånekapital fra tilknyttede virksomheder	170.000	0
		<u>170.000</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.276.446	2.300.833
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.769	344.582
	Gæld til tilknyttede virksomheder	109.627	128.947
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	74.626
	Anden gæld	0	8.515
		<u>3.488.842</u>	<u>2.857.503</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.658.842</u>	<u>2.857.503</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.355.793</u>	<u>2.646.544</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Sikkerhedsstillelser
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-290.959	-210.959
Årets resultat	0	-92.090	-92.090
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>-383.049</u>	<u>-303.049</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Yaneeda Travel ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamentale fejl

Der er konstateret fejl i selskabets årsregnskab for 2014 vedrørende indregning af fortjeneste på endnu ikke afholdte rejser samt klassifikation af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, leverandører af varer og tjenesteydelser, modtagne forudbetalinger fra kunder m.fl.

Selskabet har indregnet en andel af fortjenesten på salgstidspunktet, hvor rejsen og omkostningerne afholdes i det efterfølgende år samt fejlklassificeret forudfaktureringer til kunder.

De konstaterede fejl vedrørende årsregnskabet for 2014 er korrigeret i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis. Fejlen er korrigeret som en fundamental fejl ved tilretning af sammenligningstal og primoegenkapital i indeværende regnskabsår.

Korrektion af de konstaterede fejl har medført ændringer i årets resultat for 2014, som er reduceret med 252 t.kr. Egenkapital pr. 31. december 2014 er derfor reduceret til -211 t.kr. Endvidere er balancesummen pr. 31. december 2014 reduceret med i alt 2.192 t.kr. primært som følge af klassifikationsfejlene.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger vedrører afholdte omkostninger til solgte rejser i efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		2015	2014		
2	Finansielle omkostninger				
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.825	0		
	Andre finansielle omkostninger	1.401	3.282		
		<u>5.226</u>	<u>3.282</u>		
3	Skat af årets resultat				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-40.724	71.344		
	Årets regulering af udskudt skat	17.277	-71.790		
		<u>-23.447</u>	<u>-446</u>		
4	Langfristede gældsforpligtelser				
kr.		Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Ansvarlig lånekapital fra tilknyttede virksomheder	170.000	0	170.000	0
		<u>170.000</u>	<u>0</u>	<u>170.000</u>	<u>0</u>

5 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der udstedt skadeløsbrev på 1.400 t.kr. med pant i tilgodehavender, driftsmateriel og immaterielle anlægsaktiver.

Selskabet har stillet en bankgaranti over for rejsegarantifonden på 500 t.kr.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Yaneeda Holding ApS-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskattningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskattningskredsen.