

Verdensrejser ApS

Helsingørsgade 15, 3400 Hillerød

CVR-nr. 35 02 62 23

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22/03 2018

Hanne Vagtholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Verdensrejser 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 22. marts 2018

Direktion

Hanne Bech Vagtholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Verdensrejser ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Verdensrejser ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. marts 2018

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34482

Selskabsoplysninger

Selskabet
Verdensrejser ApS
Helsingørsgade 15
3400 Hillerød
CVR-nr.: 35 02 62 23
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Stiftet: 17. januar 2013
Hjemsted: Rudersdal

Direktion Hanne Bech Vagtholm

Revisor Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at sælge skræddersyede rejser tilpasset kundens behov og med fokus på høj kvalitet og individuel rådgivning samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 84.507, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 298.049.

Lovpligtig redegørelse for virksomhedsledelse

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer at reetablere anpartskapitalen ved fremtidige positive resultater. Selskabets kreditfaciliteter er ikke opbrugte og forventes at kunne fastholdes, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 344.551 | 344.252 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-232.136</u> | <u>-347.509</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 112.415 | -3.257 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-3.503</u> | <u>-17.047</u> |
| Resultat før skat | | 108.912 | -20.304 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-24.405</u> | <u>4.038</u> |
| Årets resultat | | <u>84.507</u> | <u>-16.266</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>84.507</u> | <u>-16.266</u> |
| | | <u>84.507</u> | <u>-16.266</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | | 53.477 | 67.476 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 53.477 | 67.476 |
| Anlægsaktiver i alt | | 53.477 | 67.476 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 315.562 | 2.045.560 |
| Andre tilgodehavender | | 54.481 | 148.008 |
| Udskudt skatteaktiv | | 103.864 | 128.269 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.476.098 | 1.358.187 |
| Tilgodehavender | | 1.950.005 | 3.680.024 |
| Likvide beholdninger | | 458.622 | 85.494 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.408.627 | 3.765.518 |
| Aktiver i alt | | 2.462.104 | 3.832.994 |

Balance 31. december

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -378.049 | -462.556 |
| Egenkapital | | -298.049 | -382.556 |
| Ansvarlig lånekapital | | 530.072 | 540.492 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 530.072 | 540.492 |
| Banker | | 0 | 86.885 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 2.182.861 | 2.212.417 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 1.345.472 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 9.000 | 0 |
| Anden gæld | | 38.220 | 30.284 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.230.081 | 3.675.058 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.760.153 | 4.215.550 |
| Passiver i alt | | 2.462.104 | 3.832.994 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. januar | 80.000 | -462.556 | -382.556 |
| Årets resultat | 0 | 84.507 | 84.507 |
| Egenkapital 31. december | <u>80.000</u> | <u>-378.049</u> | <u>-298.049</u> |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer at reetablere anpartskapitalen ved fremtidige positive resultater.

Selskabets kreditfaciliteter er ikke opbrugte og forventes at kunne fastholdes, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

| | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 224.726 | 332.139 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.386 | 9.438 |
| Andre personaleomkostninger | <u>3.024</u> | <u>5.932</u> |
| | <u>232.136</u> | <u>347.509</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>24.405</u> | <u>-4.038</u> |
| | <u>24.405</u> | <u>-4.038</u> |

4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bech Vagtholm Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabets huslejeforpligtelse udgør i den udopsigelige periode 67 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Verdensrejser ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af rejser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskabet i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.