

Verdensrejser ApS

Helsingørsgade 16 B, 3400 Hillerød

CVR-nr. 35 02 62 23

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 03/06 2017

Hanne Bech 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 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 1. juni 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 1. juni 2017

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Verdensrejser ApS
Helsingørsgade 16 B
3400 Hillerød

CVR-nr.: 35 02 62 23
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
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 2016 udviser et underskud på kr. 16.266, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 382.556.

Selskabet har i regnskabsåret ændret forretningsområder og set-up, hvilket har påvirket årets resultat negativt, men forventes at påvirke de fremtidige resultater positivt. For 1. kvartal 2017 er der således et overskud af driften.

Kapitalberedskabet

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

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		344.252	695.855
Personaleomkostninger	2	-347.509	-578.514
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-46.466
Resultat før finansielle poster		-3.257	70.875
Finansielle indtægter		0	-163
Finansielle omkostninger		-17.047	-8.677
Resultat før skat		-20.304	62.035
Skat af årets resultat	3	4.038	-14.106
Årets resultat		-16.266	47.929
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-16.266	47.929
		-16.266	47.929

Balance 31. december

Note	2016	2015
	kr.	kr.
Aktiver		
Andre tilgodehavender	67.476	51.476
Finansielle anlægsaktiver	67.476	51.476
Anlægsaktiver i alt	67.476	51.476
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.045.560	1.771.204
Andre tilgodehavender	148.008	328.526
Udskudt skatteaktiv	128.269	124.231
Periodeafgrænsningsposter	1.358.187	1.198.025
Tilgodehavender	3.680.024	3.421.986
Likvide beholdninger	85.494	141.177
Omsætningsaktiver i alt	3.765.518	3.563.163
Aktiver i alt	3.832.994	3.614.639

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-462.556	-446.290
Egenkapital		-382.556	-366.290
Ansvarlig lånekapital		540.492	431.492
Langfristede gældsforpligtelser		540.492	431.492
Banker		86.885	95.134
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.212.417	3.088.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.345.472	292.015
Anden gæld		30.284	73.613
Kortfristede gældsforpligtelser		3.675.058	3.549.437
Gældsforpligtelser i alt		4.215.550	3.980.929
Passiver i alt		3.832.994	3.614.639
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	-446.290	-366.290
Årets resultat	0	-16.266	-16.266
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>-462.556</u>	<u>-382.556</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>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	332.139	558.198
Andre omkostninger til social sikring	9.438	6.613
Andre personaleomkostninger	5.932	13.703
	<u>347.509</u>	<u>578.514</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-4.038</u>	<u>14.106</u>
	<u>-4.038</u>	<u>14.106</u>

4 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet garantier overfor Billetkontoret og Rejsegarantifonden på samlet t.kr 600.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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, 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.

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

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.