
BookMundi ApS

Elmegade 22, 7700 Thisted

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 35 22 99 49

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/8 2017

Rasmus Juul-Olsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for BookMundi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kathmandu, Nepal, den 29. august 2017

Direktion

Rasmus Juul-Olsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i BookMundi ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BookMundi ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 Dem 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29. august 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Dennis Nymann

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

BookMundi ApS
Elmegade 22
7700 Thisted

CVR-nr.: 35 22 99 49
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: Thisted

Direktion

Rasmus Juul-Olsen

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-88.811	-92.869
Personaleomkostninger	2	-384.591	-245.372
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-2.788	0
Resultat før finansielle poster		-476.190	-338.241
Finansielle omkostninger	3	-30.127	0
Resultat før skat		-506.317	-338.241
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-506.317	-338.241

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-506.317	-338.241
		-506.317	-338.241

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.941	0
Materielle anlægsaktiver	4	13.941	0
Deposita		2.232	0
Andre tilgodehavender		300.000	0
Finansielle anlægsaktiver		302.232	0
Anlægsaktiver		316.173	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.638	0
Andre tilgodehavender		30.496	2.574
Periodeafgrænsningsposter		26.490	0
Tilgodehavender		100.624	2.574
Likvide beholdninger		2.167.834	232.235
Omsætningsaktiver		2.268.458	234.809
Aktiver		2.584.631	234.809

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		332.735	266.188
Overført resultat		1.645.757	-31.379
Egenkapital	5	1.978.492	234.809
Modtagne forudbetalinger fra kunder		596.139	0
Anden gæld		10.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		606.139	0
Gældsforpligtelser		606.139	0
Passiver		2.584.631	234.809
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg af dagsture og ferierejser gennem selskabets hjemmeside www.bookmundi.com. Selskabets hjemmeside fungerer som en online søgeportal som, på vegne af lokale og internationale rejsebureauer, sælger dagsture og ferierejser i mere end 120 lande, til kunder fra hele verden. Selskabet driver agentur, og sælger eller afholder således ikke egne rejser.

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>384.591</u>	<u>245.372</u>
	384.591	245.372
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>30.127</u>	<u>0</u>
	30.127	0

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	<u>16.729</u>
Kostpris 30. juni	<u>16.729</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	<u>2.788</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>2.788</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>13.941</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overkurs ved emission <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	266.188	0	-31.379	234.809
Kontant kapitalforhøjelse	66.547	2.183.453	0	2.250.000
Årets resultat	0	0	-506.317	-506.317
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.183.453	2.183.453	0
Egenkapital 30. juni	<u>332.735</u>	<u>0</u>	<u>1.645.757</u>	<u>1.978.492</u>

Selskabskapitalen består af 332.735 anparter à nominelt DKK 0,01. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016/17 <u>DKK</u>	2015/16 <u>DKK</u>	2014/15 <u>DKK</u>	2013/14 <u>DKK</u>	2012/13 <u>DKK</u>
Selskabskapital 1. juli	266.188	256.188	185.732	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	66.547	10.000	70.456	128.293	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	-22.561	0
Selskabskapital 30. juni	<u>332.735</u>	<u>266.188</u>	<u>256.188</u>	<u>185.732</u>	<u>80.000</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 1,5 mdr.	2.000	0

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for BookMundi Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ingen øvrige eventualforpligtelser og økonomiske forpligtelser pr. 30/6-2017.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BookMundi ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af rejser samt andre ydelser solgt til kunderne som en del af den normale forretning, indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for retserhvervelse.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder andre driftsomkostninger der bl.a. omfatter omkostninger til husleje, telefon, småanskaffelser, regnskabshonorar, advokatsalær, reklameomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende rejser med afrejse efter balancedagen.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.