

Registrerede revisorer

Lennart Gutfelt
Lisa Kolbye
Susanne Fagerli-Nielsen
Gitte Vang

Boracay Group ApS

Bredgade 71, st.

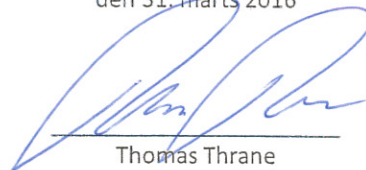
1260 København K

CVR-nr. 35516077

Årsrapport for 2015

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. marts 2016



Thomas Thrane
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse..... | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter..... | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Boracay Group 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 2015 - 31. december 2015.

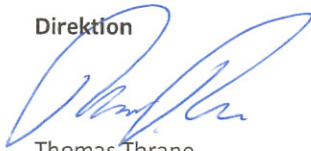
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. marts 2016

Direktion



Thomas Thrane
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Boracay Group ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boracay Group ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 opstilling 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.

Kastrup, den 31. marts 2016

Revisionsfirmaet Gutfelt A/S

CVR-nr. 13254192



Lisa Kolbye

Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Virksomheden | Boracay Group ApS Bredgade 71, st. 1260 København K |
| CVR-nr. | 35516077 |
| Stiftelsesdato | 1. oktober 2013 |
| Regnskabsår | 1. januar 2015 - 31. december 2015 |
| 1. regnskabsår | 1. oktober 2013 - 31. december 2014 |
| Direktion | Thomas Thrane, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Gutfelt A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup CVR-nr.: 13254192 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handels- og servicevirksomhed, også gennem besiddelse af kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 365.121, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 545.376, og en egenkapital på kr. 379.551.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Boracay Group ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Sammenligningstallene vedrører en periode på 15 måneder.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.800 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi/amortiseret kostpris, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

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

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 | 2013/14 |
|--|------|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -49.227 | -15.670 |
| Bruttoresultat | | -49.227 | -15.670 |
| Driftsresultat | | -49.227 | -15.670 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 422.971 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -8.623 | 0 |
| Resultat før skat | | 365.121 | -15.670 |
| Årets resultat | | 365.121 | -15.670 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 49.900 | 0 |
| Overført resultat | | 315.221 | -15.670 |
| | | 365.121 | -15.670 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1, 2 | 849 | 849 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 226.458 | 226.458 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 227.307 | 227.307 |
| Anlægsaktiver | | 227.307 | 227.307 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | | 798 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 24.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 24.798 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 293.271 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 318.069 | 0 |
| Aktiver | | 545.376 | 227.307 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 4 | 299.551 | -15.670 |
| Egenkapital | | 379.551 | 64.330 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.313 | 15.000 |
| Anden gæld | | 155.512 | 147.977 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 165.825 | 162.977 |
| Gældsforpligtelser | | 165.825 | 162.977 |
| Passiver | | 545.376 | 227.307 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

Noter

1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Associerede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|--|------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| WorldManuals do Brasil Sistemas de Telefonía Ltda | Rio de Janeiro, Brasilien | 30,00 | 800.114 | 751.120 |
| | | | 800.114 | 751.120 |

Egenkapital og resultat er omregnet fra oplysninger i BRL til DKK med statusdagens valutakurs.

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Kostpris primo | 849 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 849 |
| Kostpris ultimo | 849 | 849 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 849 | 849 |

3. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | 80.000 | 80.000 |

Selskabskapitalen er fordelt i en eller flere anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4. Overført resultat

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | -15.670 | 0 |
| Årets tilgang | 315.221 | 0 |
| Årets afgang | 0 | -15.670 |
| Saldo ultimo | 299.551 | -15.670 |

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.