

# **Williams Rejser ApS**

**Klostermosevej 140, 3000 Helsingør**

**CVR-nr. 35 52 24 92**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2016.



\_\_\_\_\_  
Finn Williams  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Williams Rejser ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

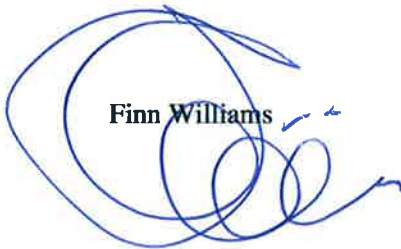
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 15. november 2016

**Direktion**

  
Finn Williams

## **Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Williams Rejser ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Williams Rejser ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. november 2016

**Grant Thornton**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34209936

Ole Skou  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Williams Rejser ApS Klostermosevej 140 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 35 52 24 92
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Finn Williams
<b>Revisor</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea
<b>Modervirksomhed</b>	Williams ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at organisere turistrejser.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -173 t.kr. mod -358 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -225 t.kr. mod -425 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret 2015/2016 er selskabets andet regnskabsår med gennemførte rejser.

Regnskabsåret har været påvirket af opstartsomkostninger i forbindelse med fastlæggelse af rejseprogram, reklameomkostninger, samt andre opstartsomkostninger.

Selskabets har gennemført de første rejser i regnskabsåret og kundegruppen vokser i et tilfredsstillende tempo. Årets resultat betragtes som forventet af selskabets ledelse.

Selskabet har fået fastlagt et spændende rejsekatalog, og forventer at kunne opbygge den krævede kundegruppe i løbet af de næste 3 år.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget et koncerntilskud fra moderselskabet på 230 tkr. til dækning af årets underskud. Koncerntilskuddet er indregnet direkte på egenkapitalen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-173.413</b>	<b>-358</b>
1 Personaleomkostninger	-60.031	-144
<b>Driftsresultat</b>	<b>-233.444</b>	<b>-502</b>
Finansielle omkostninger	-22	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-233.466</b>	<b>-502</b>
Skat af årets resultat	8.448	77
<b>Årets resultat</b>	<b>-225.018</b>	<b>-425</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-225.018	-425
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-225.018</b>	<b>-425</b>

**Balance 30. juni**

---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	132.479	0
Tilgodehavende selskabsskat	84.988	120
Andre tilgodehavender	43.628	35
Periodeafgrænsningsposter	21.332	15
Tilgodehavender i alt	<u>282.427</u>	<u>170</u>
Likvide beholdninger	<u>32.756</u>	<u>36</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>315.183</u></b>	<b><u>206</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>315.183</u></b>	<b><u>206</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	39.293	35
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>119.293</b>	<b>115</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	153.963	69
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.323	10
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5
Anden gæld	10.604	7
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	195.890	91
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>195.890</b>	<b>91</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>315.183</b>	<b>206</b>

**4 Eventualposter**

## Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	53.355	142
Andre omkostninger til social sikring	64	1
Personaleomkostninger i øvrigt	6.612	1
	<b>60.031</b>	<b>144</b>

## 2. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	79.717	38
Ej indregnet skatteaktiv	-79.717	-38

## 3. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	34.311	114.311
Årets overførte overskud eller underskud	0	-225.018	-225.018
Koncerntilskud	0	230.000	230.000
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>39.293</b>	<b>119.293</b>

## 4. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Williams ApS, CVR-nr. 19 95 57 02 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Noter

---

### 4. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Williams Rejser ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af rejser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter modtagne betalinger vedrørende rejser med afrejse efter balancedagen.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Williams Rejser ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.