

Ofelia Rejser ApS
Rundingsholms Alle 47
4300 Holbæk

CVR-nr: 36 47 33 98

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/12 2016



Finn Henriksen

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ofelia Rejser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 19. december 2016

Direktion


Michael Skovgaard Larsen



Finn Henriksen

Til kapitalejeren af Ofelia Rejser ApS
Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ofelia Rejser ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi hermed oplyse at selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Vi skal henvise til note 1 og selskabets ledelsesberetning, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdel af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt årsregnskabslovens krav om at indsende årsregnskab til Erhvervsstyrelsen indenfor 5 måneder efter selskabets regnskabsafslutningsdato. Ledelsen kan ifalde ansvar eller straf herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 19. december 2016

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31943582



Henning Jensen
Registreret Revisor

Selskabet Ofelia Rejser ApS
Rundingsholms Alle 47
4300 Holbæk

CVR-nr.: 36 47 33 98
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Michael Skovgaard Larsen
Finn Henriksen

Revisor TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab
Falkoner Allé 1, 3.
2000 Frederiksberg

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive rejsevirkksomhed samt anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 01.07.15 – 30.06.16 udviser et resultat på kr. -2.146.464 mod t.kr. -194 for 22.12.14 – 30.06.15 og en egenkapital pr. 30.06.16 på kr. -2.290.978.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende, selvom det er selskabets andet regnskabsår.

Med henvisning til Selskabslovens § 119, hvor selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital, er det ledelsens forventning, at retableringen af selskabskapitalen vil ske via fremtidig positiv indtjening via driften de kommende år.

Der er i øvrigt udstedt tilbagetrædelseserklæring fra selskabets større kredit på kr. 255.425, som understøtter at årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje. Gælden er medtaget som langfristed gæld.

Selskabets ejer har tillige afgivet støtte erklæring om at tilføre selskabet den nødvendige likviditet til, at betale øvrig forfalden gæld og at tilføre selskabet den nødvendige likviditet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning sket en forbedring af selskabets finansielle stilling og selskabets forventer, at der komme ud med et lille negativt resultat i 2016/17 og forventer et positivt resultat på mere end t.kr. 500 for 2017/18.

Rejsegarantifonden har opsagt sin garanti overfor selskabet. Det er ledelsens opfattelse, at garantien genoprettes efter indsendelse af årsrapporten mv.

GENERELT

Årsregnskabet for Ofelia Rejser ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Som sammenligningstal er perioden 22. december 2014 - 30. juni 2016 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af rejser mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, det vil sige, at den enkelte rejse er afholdt. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger der er afholdt for hver rejse for, at sikre gennemførelse af hver rejse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og promotion, reklame, administration, lokaler, auto-drift, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN**Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Levetiden er vurderet ud fra økonomiske værdi, som den tilkøbte goodwill forventes at have for selskabet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og hjemmeside	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivt 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital er opdelt i kort og langfristet del efter hvornår gælden forfaldet. Denne måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	-791.789	-75.179
Personaleomkostninger	-870.599	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-307.355	-149.999
DRIFTSRESULTAT	-1.969.743	-225.178
Andre finansielle omkostninger	-123.259	-22.798
RESULTAT FØR SKAT	-2.093.002	-247.976
Skat af årets resultat	-53.462	53.462
ÅRETS RESULTAT	-2.146.464	-194.514
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-2.146.464	-194.514
DISPONERET I ALT	-2.146.464	-194.514

AKTIVER

	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill	1.650.000	1.950.000
Immaterielle anlægsaktiver	1.650.000	1.950.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.959	0
Materielle anlægsaktiver	87.959	0
ANLÆGSAKTIVER	1.737.959	1.950.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	250.017	0
Andre tilgodehavender	199.253	17.486
Udskudt skatteaktiv	0	53.462
Periodeafgrænsningsposter	16.544	0
Tilgodehavender	465.814	70.948
Likvide beholdninger	623.406	91.443
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.089.220	162.391
AKTIVER	2.827.179	2.112.391

PASSIVER

	2016 DKK	2015 DKK
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-2.340.978	-194.514
2 EGENKAPITAL	-2.290.978	-144.514
Ansvarlig lånekapital	2.000.921	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	255.425	0
3 Langfristede gældsforpligtelser	2.256.346	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.787.257	1.630.705
Anden gæld	69.900	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.654	626.200
Kortfristede gældsforpligtelser	2.861.811	2.256.905
GÆLDSFORPLIGTELSE	5.118.157	2.256.905
PASSIVER	2.827.179	2.112.391
4 Tilbageførelseserklæring		
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

2015/16
DKK

2014/15
DKK

1 Usikkerhed om fortsat drift

Med henvisning til Selskabslovens § 119, hvor selskabet har tabt mere end 50% af sin kapital, er det ledelsens forventning, at retableringen af selskabskapitalen vil ske via fremtidig positiv indtjening via driften de kommende år

Der er efter regnskabsårets afslutning sket en forbedring af selskabets finansielle stilling og selskabets forventer, at der komme ud med et lille negativt resultat i 2016/17 og forventer et positivt resultat på mere end t.kr. 500 for 2017/18.

Selskabets ejer har tillige afgivet erklæring om at tilføre selskabet den nødvendige likviditet til, at betale øvrig forfalden gæld og at tilføre selskabet den nødvendige likviditet.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	-194.514	-2.146.464	-2.340.978
	<u>-144.514</u>	<u>-2.146.464</u>	<u>-2.290.978</u>

Udvikling i virksomhedskapitalen indenfor de sidste 5 år

Kontant indskudt 22. december 2014	50.000
	<u>50.000</u>

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	2.000.921	2.000.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser	255.425	0
	<u>2.256.346</u>	<u>2.000.921</u>

	2016 DKK	2015 DKK
4 Tilbagetrædelseserklæring		
Der er i øvrigt udstedt tilbagetrædelseserklæring fra selskabets større kredit på kr. 255.425, som understøtter at årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje. Gælden er medtaget som langfristed gæld.		
5 Eventualposter mv.		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr.512.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Tredjemand har overfor selskabets bankforbindelse afgivet sikkerhed for bankmellemværende på t.kr. 600 og ligeledes har tredjemand afgivet garanti for rejsegarantifonden på t.kr. 750. Begge pr. 30. juni 2016.		