

MC-Rejser ApS

Nøglegårdsvej 20, 3540 Lyngø

CVR-nr. 36 48 12 34

Årsrapport

7. januar 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.



Jan Boye Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 7. januar 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 7. januar 2015 - 30. juni 2016 for MC-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 7. januar 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 30. november 2016

Direktion



Jan Boye Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i MC-Rejser ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MC-Rejser ApS for regnskabsåret 7. januar 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

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 regnskabsåret 7. januar 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Der henvises i øvrigt til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets egenkapital forventes reetableret gennem positiv drift de kommende år.

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.

København, den 30. november 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Claus Carlsen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

MC-Rejser ApS
Nøglegårdsvej 20
3540 Lyngø

CVR-nr.: 36 48 12 34
Stiftet: 7. januar 2015
Hjemsted: Lyngø
Regnskabsår: 7. januar - 30. juni

Direktion

Jan Boye Nielsen, Kælderbjerg park 39, 3210 Vejby, Direktør

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel med rejsevirkksomhed samt handelsvirkksomhed i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -301.074 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -547.258 kr.. Selskabet er i opstartsfasen, hvorfor der forventes et forbedret resultat i det kommende regnskabsår. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Til brug for vurdering af selskabets resultat for regnskabsåret 2015/2016, kan oplyses at, frikøbet fra Profil Rejser har belastet resultatet negativt i væsentligt større grad end forventet, at afkastet på selskabets ikke ubetydelige investering til introduktionen på det Engelske marked er blevet forsinket et år grundet væsentlige IT problemer, samt at salget til det Skandinaviske hjemmemarked faldt med næsten 30 %, grundet generelt økonomisk tilbageholdenhed for luksus produkter som MC-Rejsers primære produkt portefølje.

Købet af konkursboet efter MC-Travel har kostet i omegnen af kr. 280.000 kr. i manglende dækningsbidrag, da en uforholdsvis stor mængde af den medfølgende ordreportefølje valgte at afbestille deres ture og få deres penge retur fra Rejsegarantifonden. Dette har medført et tab på afvikling af turerne for den resterende kundemasse, hvilket selskabet var forpligtet til at gennemføre jf. udbudsmaterialet. Samlet set har ovennævnte faktorer betydet, at omkostningerne til etableringsfasen langt oversteg budgettet og forventningerne.

På positiv fronten kan det oplyses, at vi allerede har en ordrebeholdning på bogen for 2017 på 3.237.000 kr. og næsten 480.000 kr. i pipeline, hvilket er en forøgelse på næsten 50 % i forhold til samme tidspunkt året før.

Salget til det svenske marked via vore svenske samarbejdspartnere går strygende og ledelsen forventer, at det svenske marked indenfor kort tid vil repræsentere på til 30% af selskabets samlede omsætning.

Selskabets Engelske aktiviteter er endelig kommet rigtig godt i gang, men en realistisk forventning til et omsætningsniveau i indeværende regnskabsår på GBP 90.000 (DKK 800.000). Selskabet har desuden optimeret produktionsprocessen, specielt i forhold til at brugen af incomming agenter i USA, så alene på hotelfronten vil opnå en besparelse på mellem 250-300.000 kr. over en tolv måneders periode, samt i indeværende regnskabsår skåret kraftigt ned på brugen af lønnede freelance konsulenter som rejseledere, hvilket vil reducere selskabets omkostninger betragtelig.

Alt i alt forventes der et positivt resultat for indeværende regnskabsår i størrelsesordenen, så egenkapitalen kan reetableres ved regnskabsårets afslutning.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	7/1 2015	- 30/6 2016
		-301.074
Bruttotab		
2 Personaleomkostninger	-387.881	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-33.379	
Driftsresultat		-722.334
Andre finansielle indtægter	21.973	
Øvrige finansielle omkostninger	-1.497	
Resultat før skat		-701.858
3 Skat af årets resultat	154.600	
Årets resultat		-547.258
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat		-547.258
Disponeret i alt		-547.258

**Balance**

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>7/1 2015</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	133.411	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	133.411	0
Deposita	20.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	20.000	0
Anlægsaktiver i alt	153.411	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	500.160	0
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	40.335	50
5 Udsudte skatteaktiver	154.600	0
Andre tilgodehavender og udlæg	206.040	0
Tilgodehavender i alt	901.135	50
Likvide beholdninger	114.781	0
Omsætningsaktiver i alt	1.015.916	50
Aktiver i alt	1.169.327	50

Balance

Passiver	<u>30/6 2016</u>	<u>7/1 2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50
6 Overkurs ved emission	480.000	0
6 Overført resultat	-547.258	0
Egenkapital i alt	<u>-17.258</u>	<u>50</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	296.645	0
Deposita	83.157	0
Anden gæld	41.877	0
Periodisering af salg	764.906	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.186.585</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.186.585</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>1.169.327</u>	<u>50</u>

1 **Usikkerhed om going concern**

7 **Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for efterfølgende regnskabsår, således at egenkapitalen forventes at kunne reetables ved egen drift inden udgangen af regnskabsåret 2016/17.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	382.700
Personaleomkostninger i øvrigt	5.181
	<u>387.881</u>

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-154.600
	<u>-154.600</u>

30/6 2016
7/1 2015
4. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos Jan Boye Holding ApS	0	50
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	40.335	0
	<u>40.335</u>	<u>50</u>

5. Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv skat af årets resultat	154.600	0
	<u>154.600</u>	<u>0</u>

**Noter**

6. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 7. januar 2015	50.000	0	0
Overkurs ved emission	0	480.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-547.258</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>50.000</u>	<u>480.000</u>	<u>-547.258</u>

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

	<u>t.kr.</u>
Garantiforpligtelse overfor rejsegarantifonden	<u>300</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>300</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jan Boye Holding ApS, CVR-nr. 32836674 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.



Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og tjenesteydelser.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

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 MC-Rejser ApS forholdsmæssigt 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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes periodiserede indtægter vedrørende de efterfølgende år.