

TID TIL RO ApS

Mjølnersvej 4, 8230 Åbyhøj

Årsrapport for

26. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 36 53 42 06

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2016.

John Nørgaard Tobiesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 26. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 26. januar - 31. december 2015 for TID TIL RO 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. januar - 31. december 2015.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 23. juni 2016

Direktion

John Nørgaard Tobiesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i TID TIL RO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TID TIL RO ApS for regnskabsåret 26. januar - 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 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.

Vejle, den 23. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TID TIL RO ApS
Mjølnersvej 4
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 36 53 42 06
Regnskabsår: 26. januar - 31. december

Direktion

John Nørgaard Tobiesen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af virksomhed indenfor rejsebranche samt hertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TID TIL RO ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 fly sæder og hotelværelser med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og 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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over 3 år.

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.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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 kontantbeholdninger.

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.

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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på xx kr. og påvirker positivt årets skat med xx kr.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	26/1 2015 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	420.855
2 Personaleomkostninger	-892.286
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-42.552
Resultat før finansielle poster	-513.983
Andre finansielle indtægter	34.850
Øvrige finansielle omkostninger	-36.713
Resultat før skat	-515.846
3 Skat af årets resultat	111.514
Årets resultat	-404.332
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-404.332
Disponeret i alt	-404.332

Balance

Aktiver		<u>31/12 2015</u>	<u>26/1 2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	73.333	0
4	Udvikling af destinationer	95.279	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>168.612</u>	<u>0</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.855	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>178.855</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>347.467</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.089	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.590	0
	Udsudte skatteaktiver	111.514	0
	Andre tilgodehavender	378.280	0
	Periodeafgrænsningsposter	668.485	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.280.958</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>356.143</u>	<u>50.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.637.101</u>	<u>50.000</u>
	Aktiver i alt	<u>1.984.568</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2015</u>	<u>26/1 2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	-404.332	0
	Egenkapital i alt	<u>-354.332</u>	<u>50.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.964	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.819	0
	Anden gæld	102.431	0
	Periodeafgrænsningsposter	2.129.686	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.338.900</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.338.900</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>1.984.568</u>	<u>50.000</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets første regnskabsår er præget af en række opstartsomkostninger og selskabets ledelse forventer at få positiv indtjening i 2016 og derigennem få reetableret egenkapitalen.

Selskabets ledelse aflægger på baggrund heraf regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

		26/1 2015 - 31/12 2015
		<hr/>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager		715.199
Andre omkostninger til social sikring		3.960
Personaleomkostninger i øvrigt		173.127
		<hr/> 892.286 <hr/>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat		-111.514
		<hr/> -111.514 <hr/>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	Udvikling af destinationer
	<hr/>	<hr/>
Tilgang	80.000	127.191
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	80.000	127.191
	<hr/>	<hr/>
Årets afskrivninger	6.667	31.912
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	6.667	31.912
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	73.333	95.279
	<hr/>	<hr/>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang	182.828
Kostpris 31. december 2015	182.828
Årets afskrivninger	3.973
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	3.973
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	178.855

	<u>31/12 2015</u>	<u>26/1 2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 26. januar 2015	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	0	50.000
	50.000	50.000

7. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-404.332	0
	-404.332	0

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Ingen.