

# CruiseAway Holding ApS

Slotsgade 2, 2.

2200 København N

CVR-nr. 36892498

## Årsrapport 2016/17

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 1. december 2017

---

Ivan Jankovic  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning                                 | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                            | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 9  |
| Balance   | 10 |
| Noter   | 12 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for CruiseAway Holding 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. december 2017

### **Direktion**

Ivan Jankovic  
Direktør

**CruiseAway Holding ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i CruiseAway Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for CruiseAway Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 Etske 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.

Odense, den 1. december 2017

**4audit DK, Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 38035991

Jan Andresen

Registreret revisor, FSR - Danske revisorer

**CruiseAway Holding ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | CruiseAway Holding ApS<br>Slotsgade 2, 2.<br>2200 København N    |
| CVR-nr.             | 36892498   |
| Stiftelsesdato      | 3. maj 2015  |
| Regnskabsår         | 1. juli 2016 - 30. juni 2017                                     |
| <b>Direktion</b>    | Ivan Jankovic, Direktør  |
| <b>Revisor</b>      | 4audit DK, Godkendt Revisionsanpartsselskab<br>CVR-nr.: 38035991 |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje anparter i andre virksomheder samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 1.149.212, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 1.494.320, og en egenkapital på kr. 1.147.072.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for CruiseAway Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



## Resultatopgørelse

|  | Note | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                          |      | <b>-6.973</b>    | <b>-2.078</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                  |      | <b>-6.973</b>    | <b>-2.078</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder  |      | 1.156.196        | -50.000        |
| Finansielle omkostninger                               | 1    | -11              | -62            |
| <b>Resultat før skat</b>                               |      | <b>1.149.212</b> | <b>-52.140</b> |
| Skat af årets resultat                                 | 2    | 0                | 0              |
| <b>Årets resultat</b>                                  |      | <b>1.149.212</b> | <b>-52.140</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                 |      |                  |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode |      | 1.106.196        | 0              |
| Overført resultat                                      |      | 43.016           | -52.140        |
| <b>Resultatdesponering</b>                             |      | <b>1.149.212</b> | <b>-52.140</b> |

CruiseAway Holding ApS

Balance 30. juni 2017

|  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.  |
|--|------|------------------|--------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |              |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 3, 4 | 1.156.196        | 0            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>1.156.196</b> | <b>0</b>     |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>1.156.196</b> | <b>0</b>     |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 330.248          | 0            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>330.248</b>   | <b>0</b>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>7.876</b>     | <b>8.610</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>338.124</b>   | <b>8.610</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>1.494.320</b> | <b>8.610</b> |

CruiseAway Holding ApS

Balance 30. juni 2017

|  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.   |
|--|------|------------------|---------------|
| <b>Passiver</b>  |      |                  |               |
| Virksomhedskapital   |      | 50.000           | 50.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 1.106.196        | 0             |
| Overført resultat  |      | -9.124           | -52.140       |
| <b>Egenkapital</b>   | 5    | <b>1.147.072</b> | <b>-2.140</b> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          |      | 0                | 10.000        |
| Selskabsskat   |      | 346.498          | 0             |
| Anden gæld   |      | 750              | 750           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     |      | <b>347.248</b>   | <b>10.750</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |      | <b>347.248</b>   | <b>10.750</b> |
| <b>Passiver</b>  |      | <b>1.494.320</b> | <b>8.610</b>  |
| Eventualforpligtelser                                      | 6    |                  |               |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                      | 7    |                  |               |

## Noter

|  | 2016/17          | 2015/16        |
|--|------------------|----------------|
| <b>1. Finansielle omkostninger</b>                 |                  |                |
| Andre finansielle omkostninger                     | 11               | 62             |
|  | <u>11</u>        | <u>62</u>      |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                   |                  |                |
| Skat af årets resultat                             | 0                | 0              |
|  | <u>0</u>         | <u>0</u>       |
| <b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                  |                |
| Kostpris primo                                     | 50.000           | 0              |
| Tilgang i årets løb                                | 0                | 50.000         |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             | <u>50.000</u>    | <u>50.000</u>  |
| Dagsværdireguleringer primo                        | -50.000          | 0              |
| Årets reguleringer                                 | 1.156.196        | -50.000        |
| <b>Dagsværdireguleringer ultimo</b>                | <u>1.106.196</u> | <u>-50.000</u> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                | <u>1.156.196</u> | <u>0</u>       |

## 4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

## Tilknyttede virksomheder

| Navn           | Hjemsted  | Ejerandel i % | Egenkapital      | Resultat         |
|----------------|-----------|---------------|------------------|------------------|
| CruiseAway ApS | København | 100,00        | 1.156.196        | 2.589.836        |
|                |           |               | <u>1.156.196</u> | <u>2.589.836</u> |

## 5. Egenkapitalopgørelse

|                                       | Virksomhedskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt            |
|---------------------------------------|--------------------|--|-------------------|---------------------|------------------|
| Egenkapital primo                     | 50.000             | 0  | -52.140           | 0                   | -2.140           |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0                  | 1.106.196  | 43.016            | 0                   | 1.149.212        |
|                                       | <u>50.000</u>      | <u>1.106.196</u>                                       | <u>-9.124</u>     | <u>0</u>            | <u>1.147.072</u> |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

## 6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.