

Skirejser Contamines ApS

Istedgade 38, 4. th.

1650 København V

CVR-nr. 36914165

Årsrapport for 2015/16

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. oktober 2016

Mathias Riise Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. juni 2015 - 30. juni 2016 for Skirejser Contamines 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 regnskabsåret 4. juni 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 29. oktober 2016

Direktion

Inez Emilie Frederiksen
Direktør

Søren Balslev Jørgensen
Direktør

Mathias Riise Johansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skirejser Contamines ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skirejser Contamines ApS for regnskabsåret 4. juni 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 4. juni 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Fredriksberg C, den 29. oktober 2016

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771177

Sune Bacher

Registreret revisor

Skirejser Contamines ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skirejser Contamines ApS Istedgade 38, 4. th. 1650 København V
CVR-nr.	36914165
Stiftelsesdato	4. juni 2015
Regnskabsår	4. juni 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Inez Emilie Frederiksen, Direktør Søren Balslev Jørgensen, Direktør Mathias Riise Johansen, Direktør
Revisor	Revision & Rådgivningsgruppen Registreret revisionspartnerselskab Mynstersvej 5, 4. sal 1827 Frederiksberg C CVR-nr.: 33771177

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at sælge og arrangere skirejser og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 4. juni 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -148.748, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 715.515, og en egenkapital på kr. -98.748.

Kapitaltab og fortsat drift

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er afhængig af, at ejerkredsen stiller likviditet til rådighed for selskabet.

Ejerkredsen har stillet TDKK 737 i sikkerhed i form af ansvarlig lånekapital, som sikkerhed for fortsat drift. Det forventes, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening, indefor 2-3 år. Ejerkredsen har desuden afgivet en støtteerklæring til fordel for selskabet til sikring af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Skirejser Contamines ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der er indikation af værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den laver genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Skirejser Contamines ApS

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjenesten er nettoomsætningen fratrukket vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Vareforbrug

Omfatter udgifter til liftkort, forplejning samt omkostninger forbundet med indlogering af kunder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år	0%

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

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 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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 acontoskatte.

Skirejser Contamines ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-9.529
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-131.157
Driftsresultat		-140.686
Finansielle omkostninger		-49.903
Resultat før skat		-190.589
Skat af årets resultat		41.841
Årets resultat		-148.748
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-148.748
		-148.748

Skirejser Contamines ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Goodwill		307.947
Immaterielle anlægsaktiver		307.947
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		197.397
Materielle anlægsaktiver		197.397
Udskudte skatteaktiver		41.841
Finansielle anlægsaktiver		41.841
Anlægsaktiver		547.185
Andre tilgodehavender		66.853
Periodeafgrænsningsposter		11.821
Tilgodehavender		78.674
Likvide beholdninger		89.656
Omsætningsaktiver		168.330
Aktiver		715.515

Skirejser Contamines ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	1	50.000
Overført resultat	2	-148.748
Egenkapital		-98.748
Ansvarlig lånekapital		736.541
Langfristede gældsforpligtelser	3	736.541
Modtagne forudbetalinger fra kunder		53.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.738
Anden gæld		404
Kortfristede gældsforpligtelser		77.722
Gældsforpligtelser		814.263
Passiver		715.515
Likviditet m.v.	4	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5	

Noter

2015/16

1. Virksomhedskapital

Årets tilgang	50.000
Saldo ultimo	50.000

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

2. Overført resultat

Årets tilgang	-148.748
Saldo ultimo	-148.748

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	736.541		
	736.541		

Det forventes at afviklingen af den ansvarlige lånekapital finder sted indenfor 5 år.

4. Likviditet m.v.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabets kapital og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive genetableret indenfor 2-3 år ved selskabets egen indtjening.

Ejerkredsen bag selskabet har ydet ansvarlige lån på samlet TDKK 737. Herudover har ejerkredsen afgivet en støtteerklæring til fordel for selskabet, således at likviditeten er sikret til den almindelige drift i regnskabsåret.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen pantsætninger pr. statusdagen.

Der er via selskabets bankforbindelse stillet en sikkerhed til fordel for Rejsegarantifonden på DKK 300.000.