

Musik- og kulturejser ApS

Over Bækken 50, 9530 Støvring

CVR-nr. 36 92 17 65



Årsrapport 2015

(fra selskabets stiftelse 1. juni - 31. december 2015)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31/5-16

Som dirigent:



EY

Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juni - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juni - 31. december 2015 for Musik- og kulturrejser 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juni - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 31. maj 2016

Direktion:



Lars Bonderup Bjørn



Ebbe Weile

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Musik- og kulturrejser ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Musik- og kulturrejser ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juni - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. juni - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aalborg, den 31. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Hans B. Vistisen
statsaut. revisor



Rikke Bitsch
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Musik- og kulturrejser ApS
Adresse, postnr., by	Over Bækken 50, 9530 Støvring
CVR-nr.	36 92 17 65
Stiftet	1. juni 2015
Hjemstedskommune	Rebild
Regnskabsår	1. juni - 31. december 2015
E-mail	Info@musikogkulturrejser.dk
Telefon	23 23 71 18
Direktion	Lars Bonderup Bjørn Ebbe Weile
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at arrangere musik- og kulturrejser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Musik- og Kulturrejser blev stiftet i 2015 og har siden efteråret arbejdet med henblik på at udvikle, markedsføre og sælge musik- og kulturrejser til udvalgte destinationer i hele verden som grupperejser.

Selskabet har udviklet et omfattende og ganske unikt rejsekatalog, markedsført det og fik i løbet af 2015 solgt de første rejser. Indtægter fra salget har fra starten været forventet først at ville vise sig fra 2016, hvorfor resultatet for 2015 svarer til det forventede.

Selskabet blev i efteråret 2015 godkendt af Rejsegarantifonden. På baggrund af de besluttede ændringer i selskabets aktiviteter for 2016 er selskabet ikke længere omfattet af kravet om medlemskab af rejsegarantifonden, hvorfor selskabet igen er blevet afmeldt. Tilsvarende har selskabet fravalgt revision for regnskabsåret 2016, idet kravet om revision var knyttet på medlemskab af rejsegarantifonden.

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -40.449 kr. og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 9.551 kr.

Selskabets likviditetsberedskab og kapitalforhold

Selskabet har i opstartsåret 2015 tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne, jf. selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer, at kapitalen genetableres ved fremtidig drift. Dog vil 2016 fortsat bære præg af, at selskabet er under opstart. Selskabets ene ejer har stillet ansvarlig kapital til rådighed til sikring af selskabets forpligtelser.

Forventet udvikling

Salget har ikke udviklet sig tilfredsstillende i 2015, og vurderingen er, at markedet er overmættet med udbud af grupperejser. Trods et ganske unikt udbud har selskabets ledelse vurderet, at aktiviteten må justeres og rettes mere specifikt mod musik, kultur og rejser. Selskabet ændrer derfor navn i 2016 til Musik, Kultur & Rejser.

Selskabets ledelse forventer et beskedent positivt resultat i 2016.

Årsregnskab 1. juni - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015 7 mdr.
	Bruttofortjeneste/bruttotab	<u>-52.875</u>
	Resultat før skat	<u>-52.875</u>
2	Skat af årets resultat	<u>12.426</u>
	Årets resultat	<u>-40.449</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	<u>-40.449</u>
		<u>-40.449</u>

Årsregnskab 1. juni - 31. december

Balance

Note	kr.	2015
	AKTIVER	
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.309
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	12.426
	Andre tilgodehavender	8.300
		<u>70.035</u>
	Likvide beholdninger	344.717
	Omsætningsaktiver i alt	<u>414.752</u>
	AKTIVER I ALT	<u>414.752</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Anpartskapital	50.000
	Overført resultat	-40.449
	Egenkapital i alt	<u>9.551</u>
	Gældsforpligtelser	
3	Langfristede gældsforpligtelser	
	Ansvarlig lånekapital	300.000
		<u>300.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.501
4	Periodeafgrænsningsposter	70.700
		<u>105.201</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>405.201</u>
	PASSIVER I ALT	<u>414.752</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
5 Sikkerhedsstillelser
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juni - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juni 2015	0	0	0
Årets resultat	0	-40.449	-40.449
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Egenkapital 31. december 2015	<u>50.000</u>	<u>-40.449</u>	<u>9.551</u>

Årsregnskab 1. juni - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Musik- og kulturrejser ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af rejser samt andre ydelser solgt til kunderne indregnes i resultatopgørelsen på afrejsetidspunktet.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Årsregnskab 1. juni - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juni - 31. december

Noter

kr.		2015 7 mdr.			
2	Skat af årets resultat				
	Refusion i sambeskatning			-12.426	
				-12.426	
3	Langfristede gældsforpligtelser				
	kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	Ansvarlig lånekapital	300.000	0	300.000	0
		300.000	0	300.000	0

Tredjepart har givet tilsagn om frigivelse af sikkerhed i april 2016, hvorefter lånet forventes tilbagebetalt.

4 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser 71 t.kr. består af solgte rejser med afrejsetidspunkt efter 31. december 2015.

5 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2015.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Thaleia ApS, CVR.nr. 29 78 72 63. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.