

*Til Erhvervsstyrelsen*

*Optour ApS  
Martensens Allé 6  
1828 Frederiksberg C*

*CVR-nr: 37 17 02 08*

*ÅRSRAPPORT  
21. oktober 2015 - 31. december 2016*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/3 2017

Michael Benzon

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab 21. oktober 2015 - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 21. oktober 2015 - 31. december 2016 for Optour 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 21. oktober 2015 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 2. marts 2017

### **Direktion**

Michael Benzon

Mikkel Würth Johnsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Optour ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Optour ApS for perioden 21. oktober 2015 - 31. december 2016 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt koncernregnskabet eller årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Stenløse, den 2. marts 2017

Reviscan Revisorinteressentskab

CVR-nr.: 18897407

Søren Høj Rasmussen  
Registreret revisor, medlem af FSR – Danske Revisorer

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i rejsearrangørvirksomhed..

### **Usædvanlige forhold**

Ingen kendte.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ingen kendte.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen ser udviklingen i aktiviteter og økonomi som værende tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Optour ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.



RESULTATOPGØRELSE  
21. OKTOBER 2015 - 31. DECEMBER 2016

	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>158.966</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	-10.000
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>148.966</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-3.281
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>145.685</b>
2 Skat af årets resultat .....	-43.274
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>102.411</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	102.411
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>102.411</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	89.999
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>89.999</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>89.999</b>
Periodeafgrænsningsposter.....	1.444
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.444</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>353.287</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>354.731</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>444.730</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital.....	100.000
Reserve for opskrivninger .....	49.285
Overført resultat .....	102.411
	<hr/>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>251.696</b>
	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat .....	11.440
	<hr/>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>11.440</b>
	<hr/>
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	114.595
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	6.000
Selskabsskat .....	31.834
Anden gæld .....	2.740
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	26.425
	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>181.594</b>
	<hr/>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>181.594</b>
	<hr/>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>444.730</b>
	<hr/> <hr/>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2015/16
<b>1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10.000
<b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>10.000</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets resultat.....	31.834
Regulering af udskudt skat.....	11.440
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>43.274</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	
Tilgang i årets løb.....	50.715
Kostpris 31. december 2016.....	50.715
Årets opskrivninger.....	49.285
Opskrivninger 31. december 2016.....	49.285
Årets af-/nedskrivninger.....	-10.001
Af-/nedskrivninger 31. december 2016.....	-10.001
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>89.999</b>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>	
Garanti kr. 300.000.	
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen kendte.	