

Lapin Travel Grenå ApS

Energivej 2
8500 Grenaa
CVR-nr. 37384615

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.06.2018

Dirigent

Navn: Jan Maagaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lapin Travel Grenå ApS
Energivej 2
8500 Grenaa

CVR-nr.: 37384615

Hjemsted: Norddjurs

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Jan Maagaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Lapin Travel Grenå ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenå, den 22.06.2018

Direktion

Jan Maagaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lapin Travel Grenå ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lapin Travel Grenå ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 22.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Niels Høj Nygaard

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32789

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drifte turistikørsel samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret realiseret et underskud på 118 t.kr. mod et underskud på 378 t.kr. forrige år, hvilket ledelsen anser som utilfredsstillende.

Selskabet forventer at reetablere virksomhedskapitalen ved fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		149.641	137.038
Personaleomkostninger	2	<u>(263.087)</u>	<u>(519.822)</u>
Driftsresultat		(113.446)	(382.784)
Andre finansielle indtægter		(2.968)	5.835
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.306)</u>	<u>(1.494)</u>
Årets resultat		<u>(117.720)</u>	<u>(378.443)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(117.720)</u>	<u>(378.443)</u>
		<u>(117.720)</u>	<u>(378.443)</u>

Balance pr. 31.12.2017

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Råvarer og hjælpematerialer	35.000	35.000
Varebeholdninger	35.000	35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	41.378	21.250
Andre tilgodehavender	10.000	33.781
Periodeafgrænsningsposter	0	2.111
Tilgodehavender	51.378	57.142
Likvide beholdninger	8.287	3.655
Omsætningsaktiver	94.665	95.797
Aktiver	94.665	95.797

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		<u>(496.163)</u>	<u>(378.443)</u>
Egenkapital		<u>(346.163)</u>	<u>(228.443)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.459	111.782
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.691	0
Anden gæld	3	<u>286.678</u>	<u>212.458</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>440.828</u>	<u>324.240</u>
Gældsforpligtelser		<u>440.828</u>	<u>324.240</u>
Passiver		<u>94.665</u>	<u>95.797</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	150.000	(378.443)	(228.443)
Årets resultat	0	(117.720)	(117.720)
Egenkapital ultimo	150.000	(496.163)	(346.163)

Noter

1. Going concern

Der er en væsentlig usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift og det er en forudsætning, at omfanget af den nuværende finansiering kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har forudsat at dette er muligt, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Der har i regnskabsåret været realiseret et mindre underskud når der ses bort fra udligning af ulovligt anpartshaverlån, via personaleomkostninger, jf. omtalen i note 5.

Der forventes positiv drift de kommende år.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	263.087	519.706
Andre omkostninger til social sikring	0	116
	263.087	519.822
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Anden gæld		
Moms og afgifter	94.989	41.329
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	191.689	171.129
	286.678	212.458

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har i regnskabsåret indgået leasingaftaler med en forpligtelse om anvisning af en ny køber til de leasede køretøjer ved leasingkontrakternes udløb. Restværdien ved leasingkontrakternes afslutning udgør 250 t.kr. og 200 t.kr.

Selskabet er ligeledes forpligtet til at betale leasingydelse frem til leasingkontrakternes udløb. Leasingkontrakterne har en resterende løbetid pr. 31.12.2017 på henholdsvis 69 og 29 måneder. Leasingforpligtelsen pr. 31.12.2017 udgør 2.236 t.kr.

5. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Der har i regnskabsåret været et tilgodehavende hos anpartshaver på 20 t.kr, hvilket er i strid med selskabsloven. Lånet forrentes i henhold til gældende skattelovgivning med 10,05% p.a. svarende til den officielle udlånsrente med tillæg efter bestemmelserne i renteloven. Lånet er i regnskabsåret blevet indfriet. Der er derfor ingen tilgodehavende hos anpartshaver pr. 31.12.2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet blev stiftet d. 20.01.2016 i forrige regnskabsår, hvorfor sidste regnskabsår ikke var 12 hele måneder, og dette års tal kan derfor ikke direkte sammenlignes med forrige års.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.