



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Machete Tours Danmark ApS

Gammel Kongevej 1, 1610 København

CVR-nr. 37 79 59 92

Årsrapport

7. juni - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2017.

Ronald Rengifo Pezo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 7. juni - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 7. juni - 31. december 2016 for Machete Tours Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. juni - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. juni 2017

Direktion

Ronald Rengifo Pezo

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Machete Tours Danmark ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Machete Tours Danmark ApS for regnskabsåret 7. juni - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. juni - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet. Resultatet for 2016 er påvirket af opstart og at selskabets produkter sælges med en længere tidshorizont. Regnskabet for 2016 viser således underskud ligesom selskabet har tabt anpartskapitalen. Der er således indikationer omkring risiko for fortsat drift.

Det er ledelsens forventning af selskabets indtjening forbedres i de kommende år via et øget salg af rejser. Ledelsen anser på baggrund heraf forudsætningen for selskabets fortsatte drift for opfyldt og årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed.

Vores konklusion er ikke modificeret vedørende dette forhold.

Sønderborg, den 13. juni 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Flemming Smidt Jensen
Statsaut. revisor

Maj Kirkegaard Rotne
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Machete Tours Danmark ApS
Gammel Kongevej 1
1610 København

CVR-nr.: 37 79 59 92

Stiftet: 7. juni 2016

Hjemsted: København

Regnskabsår: 7. juni - 31. december

Direktion

Ronald Rengifo Pezo

Revisor

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jyllandsgade 28
6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af rejsebureau og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2016 er afsluttet med et underskud på kr. 144.792. Selskabets resultat anses som utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 kr. -94.792 og selskabet har dermed tabt anpartskapitalen. Ledelsen har iagttaget bestemmelserne i selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning af anpartskapitalen kan reetableres via fremtidig drift.

Selskabets drift for 2016 har været præget af at selskabet er stiftet og startet op i juni 2016 og at de fleste rejser sælges ud fra længere tids planlægning og med afrejser i det kommende år. Det er ledelsens forventning at selskabets indtjening vil øges i 2017 på baggrund af et forøget salg af rejser.

Ledelsen anser på baggrund heraf forudsætningen for selskabets fortsatte drift for opfyldt og årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Machete Tours Danmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af rejser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	7/6 2016 - 31/12 2016 <u>kr.</u>
Bruttotab	-141.489
Øvrige finansielle omkostninger	-3.303
Resultat før skat	-144.792
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-144.792
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-144.792
Disponeret i alt	-144.792

Balance

<u>Note</u>	31/12 2016 kr.
Aktiver	
Omsætningsaktiver	
Andre tilgodehavender	15.046
Periodeafgrænsningsposter	60.842
Tilgodehavender i alt	<u>75.888</u>
Likvide beholdninger	<u>337.486</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>413.374</u>
Aktiver i alt	<u>413.374</u>
Passiver	
Egenkapital	
2 Virksomhedskapital	50.000
3 Overført resultat	-144.792
Egenkapital i alt	<u>-94.792</u>
Gældsforpligtelser	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	103.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.855
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	353.817
Anden gæld	37.914
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>508.166</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>508.166</u>
Passiver i alt	<u>413.374</u>
1 Usikkerhed om going concern	
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets drift for 2016 har været præget af at selskabet er stiftet og startet op i juni 2016 og at de fleste rejser sælges ud fra længere tids planlægning og med afrejser i det kommende år. Det er ledelsens forventning at selskabets indtjening vil øges i 2017 på baggrund af et forøget salg af rejser.

Ledelsen anser på baggrund heraf forudsætningen for selskabets fortsatte drift for opfyldt og årsregnskabet aflægges i overensstemmelse hermed.

	31/12 2016 kr.
2. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital ved stiftelse	50.000
	50.000
3. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	-144.792
	-144.792
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Gennem selskabets pengeinstitut er der afgivet kontant deponering på 300.000 kr. overfor Rejsegarantifonden. Det deponerede beløb indgår i de likvide beholdninger ultimo regnskabsåret.	

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ronald Ylavh Rengifo Pezo

Direktør

På vegne af: Machete Tours ApS

Serienummer: 197604041355

IP: 2.68.237.39

2017-06-19 14:40:37Z



Ronald Ylavh Rengifo Pezo

Ledelse og dirigent

På vegne af: Machete Tours ApS

Serienummer: 197604041355

IP: 2.68.237.39

2017-06-19 14:40:37Z



Flemming Smidt Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: SØNDERJYLLANDS REVISION

Serienummer: CVR:18061635-RID:1288247003345

IP: 5.56.151.4

2017-06-19 14:44:25Z



Maj Kirkegaard Rotne

Statsautoriseret revisor

På vegne af: SØNDERJYLLANDS REVISION

Serienummer: CVR:18061635-RID:52234679

IP: 5.56.151.4

2017-06-19 14:46:20Z



Penneo dokumentnøgle: G1VSSJ-MEEP7-0DHVC-5YG67-DC2BD-1E730

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>