

World Jet Trading ApS

Frederiksgade 1
1265 København K

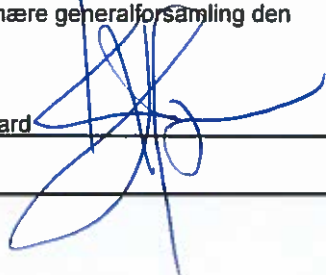
CVR-nr. 64 72 62 18

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

31. januar 2018

Kristian Løth Hougaard
dirigent



Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab 1. september – 31. august	4
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7

World Jet Trading ApS
Årsrapport 2016/17
CVR-nr. 64 72 62 18

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for World Jet Trading ApS for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. august 2017.

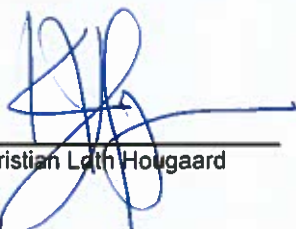
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. august 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. januar 2018

Direktion:



Kristian Løth Hougaard

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i World Jet Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for World Jet Trading ApS for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. august 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. januar 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Mark Palmberg

statsaut. revisor

MNE-nr. 34319

Årsregnskab 1. september – 31. august

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste		<u>3.973.762</u>	<u>1.978.530</u>
Personaleomkostninger	2	-114.126	-70.864
Af- og nedskrivninger		<u>-9.652</u>	<u>-9.652</u>
Resultat af primær drift		<u>3.849.984</u>	<u>1.898.014</u>
Finansielle omkostninger		<u>-33.578</u>	<u>-28.645</u>
Resultat før skat		<u>3.816.406</u>	<u>1.869.369</u>
Skat af årets resultat	3	<u>-839.609</u>	<u>-411.261</u>
Årets resultat		<u><u>2.976.797</u></u>	<u><u>1.458.108</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>2.976.797</u>	<u>1.458.108</u>
		<u><u>2.976.797</u></u>	<u><u>1.458.108</u></u>

Årsregnskab 1. september – 31. august

Balance

	Note	2016/17	2015/16
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		455.700	455.700
		<u>455.700</u>	<u>455.700</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		533.530	533.530
Indretning af lejede lokaler		19.307	28.959
		<u>552.837</u>	<u>562.489</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		98.973	98.716
		<u>98.973</u>	<u>98.716</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.107.510</u>	<u>1.116.905</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		2.115.750	2.115.750
		<u>2.115.750</u>	<u>2.115.750</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.789.734	6.677.594
Andre tilgodehavender		1.449	1.407
Udskudt skatteaktiv		766.580	1.606.189
Selskabsskat		32.664	32.664
		<u>4.590.427</u>	<u>8.317.854</u>
Likvide beholdninger		<u>8.000.995</u>	<u>103.729</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.707.172</u>	<u>10.537.333</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>15.814.682</u></u>	<u><u>11.654.238</u></u>

Årsregnskab 1. september – 31. august

Balance

	Note	2016/17	2015/16
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	4	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>6.639.083</u>	<u>3.662.286</u>
Egenkapital i alt		<u>7.639.083</u>	<u>4.662.286</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker, kortfristet gæld		220.515	243.501
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.091.209	65.961
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.250.898	4.250.898
Anden gæld		<u>2.612.977</u>	<u>2.431.592</u>
		<u>8.175.599</u>	<u>6.991.952</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.175.599</u>	<u>6.991.952</u>
PASSIVER I ALT		<u>15.814.682</u>	<u>11.654.238</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5		
Nærtstående parter	6		

Årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for World Jet Trading ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, 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 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

I finansielle leasingforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i flyhandel, udvikling af analyseværktøjer til kapitalmarkeder, herunder handel med valuta m.m., samt værdiudvikling af fly og handel med både.

2 Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>839.609</u>	<u>411.261</u>
	<u>839.609</u>	<u>411.261</u>

4 Virksomhedskapital

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter a nominelt 1.000 kr.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for SKAT udgør 0 kr. pr. 31. december 2017. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte mv. vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Operationelle leasingforpligtelser

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>56.154</u>	<u>56.154</u>

Årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

6 Nærtstående parter

World Jet Trading ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

World Jet Holding ApS, Frederiksgade 1, 2., 1265 København K

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 ikke oplyst om transaktioner med nærtstående parter, idet disse er foretaget på normale markedsvilkår.