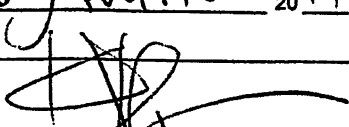


World Jet Trading ApS

Frederiksgade 1, 2.
1265 København K

CVR-nr. 64 72 62 18

Arsrapport 2015/16

Arsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling	
den	31. JANUAR 2017
dirigent	

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. september 2015 – 31. august 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for World Jet Trading ApS for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

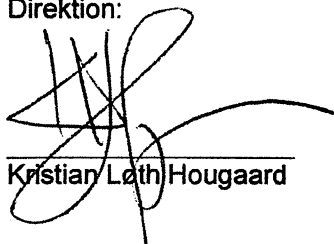
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. januar 2017

Direktion:



Kristian Løth Hougaard



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i World Jet Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for World Jet Trading ApS for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Mark Palmberg
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i år realiseret et overskud på 1.458.108 kr.

Årsregnskabet er på dette grundlag aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabet har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling

Flymarkedet forventes at vise øget aktivitet efter recessionsperioden fra 2007 til 2015.

Analyseværktøjerne til kapital- og flymarkedet er udviklet til operationel brug. En videreudvikling heraf vil fortsat finde sted.

Bådmarkedet forventes endvidere at forbedres i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskab 1. september 2015 – 31. august 2016

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat		<u>1.978.530</u>	<u>1.840.565</u>
Personaleomkostninger	2	-70.864	-62.787
Af- og nedskrivninger	3	-9.652	-9.652
Driftsresultat		<u>1.898.014</u>	<u>1.768.126</u>
Andre finansielle indtægter	4	0	14.310
Andre finansielle omkostninger	5	-28.645	-31.799
Resultat af fortsættende aktiviteter før skat		<u>1.869.369</u>	<u>1.750.637</u>
Skat af ordinært resultat	6	-411.261	-145.150
Årets resultat		<u>1.458.108</u>	<u>1.605.487</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>1.458.108</u>	<u>1.605.487</u>
		<u>1.458.108</u>	<u>1.605.487</u>

Årsregnskab 1. september 2015 – 31. august 2016

Balance

	Note	2015/16	2014/15
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		455.700	455.700
Immaterielle anlægsaktiver	7	455.700	455.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		533.530	533.530
Indretning af lejede lokaler		28.959	38.611
Materielle anlægsaktiver	8	562.489	572.141
Andre tilgodehavender		98.716	98.407
Finansielle anlægsaktiver	9	98.716	98.407
Anlægsaktiver i alt		<u>1.116.905</u>	<u>1.126.248</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		2.115.750	2.115.750
		<u>2.115.750</u>	<u>2.115.750</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10	6.677.594	4.203.663
Udskudt skat		1.606.189	2.017.450
Tilgodehavende selskabsskat		32.664	0
Øvrige tilgodehavende		1.407	32.664
		<u>8.317.854</u>	<u>6.253.777</u>
Likvide beholdninger		<u>103.729</u>	<u>104.726</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.537.333</u>	<u>8.474.253</u>
Aktiver i alt		<u>11.654.238</u>	<u>9.600.501</u>

Årsregnskab 1. september 2015 – 31. august 2016

Balance

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	11	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>3.662.285</u>	<u>2.204.177</u>
Egenkapital i alt		<u>4.662.285</u>	<u>3.204.177</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		243.501	226.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.961	10.355
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.250.898	4.277.338
Anden gæld	12	<u>2.431.593</u>	<u>1.882.525</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.991.953</u>	<u>6.396.324</u>
Passiver i alt		<u>11.654.238</u>	<u>9.600.501</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	15		
Ejerforhold	16		

Årsregnskab 1. september 2015 – 31. august 2016

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, primo	1.000.000	2.204.177	3.204.177
Årets resultat	0	1.458.108	1.458.108
Egenkapital, ultimo	1.000.000	3.662.285	4.662.285

Årsregnskab 1. september 2015 – 31. august 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for World Jet Trading ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette har givet følgende ændringer til indregning og måling:

- Fremover skal restværdien på immaterielle og materielle aktiver revurderes løbende. I overensstemmelse med overgangsreglerne til loven foretages en eventuel regulering af restværdier med fremadrettet virkning som et regnskabsmæssigt skøn uden tilpasning af sammenligningstal og uden effekt på egenkapitalen.

Ændringerne har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2015/16 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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.

Årsregnskab 1. september 2015 – 31. august 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Årsregnskab 1. september 2015 – 31. august 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Årsregnskab 1. september 2015 – 31. august 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Årsregnskab 1. september 2015 – 31. august 2016

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2 Personaleomkostninger		
Gager og løn	69.920	61.815
Andre omkostninger til social sikring	944	972
	<u>70.864</u>	<u>62.787</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9.652	9.652
	<u>9.652</u>	<u>9.652</u>
4 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	10
Valutareguleringer	0	14.300
	<u>0</u>	<u>14.310</u>
5 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	27.798	
Valuta reguleringer	847	31.799
	<u>28.645</u>	<u>31.799</u>
6 Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	411.261	411.889
Regulering vedrørende tidligere år	0	-266.739
	<u>411.261</u>	<u>145.150</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklings- projekter under ud- førelse
Kostpris, primo		<u>455.700</u>
Kostpris, ultimo		<u>455.700</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo		<u>455.700</u>

Årsregnskab 1. september 2015 – 31. august 2016

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	2.305.917	77.219
Kostpris, ultimo	<u>2.305.917</u>	<u>77.219</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.772.387	-38.608
Årets afskrivninger	0	-9.652
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.772.387</u>	<u>-48.260</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>533.530</u>	<u>28.959</u>

9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
Kostpris, primo	98.407
Tilgange	309
Kostpris, ultimo	<u>98.716</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>98.716</u>

Finansielle anlægsaktiver består af deposita.

10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser omfatter tilgodehavender for udført arbejde m.m.

11 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi	Nominal værdi
Anparter	<u>1.000</u>	<u>1.000,00</u>	<u>1.000.000</u>

Årsregnskab 1. september 2015 – 31. august 2016

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
12 Anden gæld		
Moms og afgifter	24.438	24.817
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	17.044	15.859
Andre skyldige omkostninger	<u>2.390.111</u>	<u>1.841.849</u>
	<u>2.431.593</u>	<u>1.882.525</u>

Andre skyldige omkostninger omfatter gæld til hovedanpartshaver på 2.365 tkr.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>56.154</u>	<u>56.154</u>
	<u>56.154</u>	<u>56.154</u>

14 Eventualforpligtelser

World Jet Trading ApS indgår i en dansk sambeskatning med World Jet Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

15 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

World Jet Holding ApS ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

16 Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

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