

World Jet Holding ApS

Frederiksgade 1. 2. tv
1265 København K

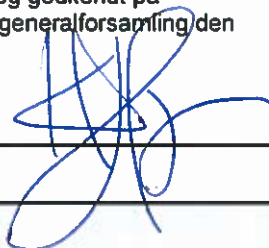
CVR-nr. 70 97 47 11

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
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Koncernregnskab og årsregnskab 1. september – 31. august	4
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for World Jet Holding 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. august 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. januar 2018

Direktion:



Kristian Løh Hougard

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



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i World Jet Holding ApS

Vi har opstillet koncernregnskabet og årsregnskabet for World Jet Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. august 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Koncernregnskabet og 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 regnskabsafklæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af koncernregnskabet og 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.

Koncernregnskabet og årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt koncernregnskabet og 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

Koncernregnskab og årsregnskab 1. september – 31. august

Resultatopgørelse

	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste		3.948.131	1.952.899	-6.881	-6.881
Personaleomkostninger	2	-114.126	-70.864	0	0
Af- og nedskrivninger		-9.652	-9.652	0	0
Resultat af primær drift		3.824.353	1.872.383	-6.881	-6.881
Finansielle indtægter, tilknyttede selskaber		0	0	2.967.699	1.439.358
Finansielle omkostninger		-33.578	-28.645	0	0
Resultat før skat		3.790.775	1.843.738	2.960.818	1.432.477
Skat af årets resultat	3	-839.609	-411.261	0	0
Andel af årets resultat		2.951.166	1.432.477	2.960.818	1.432.477
Forslag til resultatdisponering					
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	3.807.308	1.439.358
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0	51.700	0
Overført overskud		2.951.166	1.432.477	-898.190	-6.881
		<u>2.951.166</u>	<u>1.432.477</u>	<u>-898.190</u>	<u>-6.881</u>

Koncernregnskab og årsregnskab 1. september – 31. august

Balance

	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
AKTIVER					
Anlægsaktiver					
Immaterielle anlægsaktiver					
Udviklingsprojekter under udførelse		455.700	455.700	0	0
		<u>455.700</u>	<u>455.700</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		533.530	533.530	0	0
Indretning af lejede lokaler		19.307	28.959	0	0
		<u>552.837</u>	<u>562.489</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver					
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	10.734.379	7.766.680
Deposita		98.973	98.716	0	0
		<u>98.973</u>	<u>98.716</u>	<u>10.734.379</u>	<u>7.766.680</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.107.510</u>	<u>1.116.905</u>	<u>10.734.379</u>	<u>7.766.680</u>
Omsætningsaktiver					
Varebeholdninger					
Færdigvarer og handelsvarer		2.115.750	2.115.750	0	0
		<u>2.115.750</u>	<u>2.115.750</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.789.734	6.677.594	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	3.663.043	3.663.043
Andre tilgodehavender		1.449	1.407	0	0
Udskudt skatteaktiv		766.580	1.606.189	0	0
Selskabsskat		32.664	32.664	0	0
		<u>4.590.427</u>	<u>8.317.854</u>	<u>3.663.043</u>	<u>3.663.043</u>
Likvide beholdninger		<u>8.000.995</u>	<u>103.729</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.707.172</u>	<u>10.537.333</u>	<u>3.663.043</u>	<u>3.663.043</u>
AKTIVER I ALT		<u>15.814.682</u>	<u>11.654.238</u>	<u>14.397.422</u>	<u>11.429.723</u>

Koncernregnskab og årsregnskab 1. september – 31. august

Balance

	Note	Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
PASSIVER					
Egenkapital	4				
Virksomhedskapital		200.000	200.000	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	11.731.938	5.556.680
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	0	51.700	0
Overført resultat		11.640.995	8.689.829	-132.991	3.133.149
Egenkapital i alt		11.892.695	8.889.829	11.850.647	8.889.829
Gældsforpligtelser					
Kortfristede gældsforpligtelser					
Banker, kortfristet gæld		220.515	243.501	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.091.209	65.961	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	2.526.763	2.526.763
Anden gæld		2.610.263	2.454.947	20.012	13.131
		3.921.987	2.764.409	2.546.775	2.539.894
Gældsforpligtelser i alt		3.921.987	2.764.409	2.546.775	2.539.894
PASSIVER I ALT		15.814.682	11.654.238	14.397.422	11.429.723
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			5		
Nærtstående parter			6		

Koncernregnskab og årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for World Jet Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dattervirksomheder, hvori direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder. En oversigt over koncernen fremgår på side .

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

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, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Koncernregnskab og årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede, der måles til kostpris, indtægtsføres i modervirksomhedens resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

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.

Koncernregnskab og 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.

Der afskrives ikke på grunde.

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.

Koncernregnskab og årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi males til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdi 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 males til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

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

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Koncernregnskab og årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 acontoskatter.

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.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet primære aktivitet består i at eje kapitalandel i selskaber, der handler med fly og både og formidling heraf, samt udvikling af værdianalyser.

Koncernregnskab og årsregnskab 1. september – 31. august

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
2 Personaleomkostninger				
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	1	1	0	0
3 Skat af årets resultat				
Årets udskudte skat	839.609	411.261	0	0
	839.609	411.261	0	0

4 Virksomhedskapital

Selskabskapitalen består af 200 anparter a nominelt 1.000 kr.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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.

6 Nærtstående parter

World Jet Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Kristian Løth Hougaard ejer alle anparter i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Transaktioner med nærtstående parter

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