

# Marine Business Travel ApS

Hedegårdsvej 14, 7430 Ikast

CVR-nr. 34 61 13 00



## Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. november 2015

Som dirigent:

  
.....  
Kristian Løkke Mørup

**EY**

Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
<b>Ledespåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Finansielle indtægter	10
Skat af årets resultat	10
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	10
Nærtstående parter	10

### Oplysninger om selskabet

Navn	Marine Business Travel ApS
Adresse, postnr., by	Hedegårdsvej 14, 7430 Ikast
CVR-nr.	34 61 13 00
Stiftet	5. juli 2012
Hjemstedskommune	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Telefon	86 86 93 11
Direktion	Kristian Løkke Mørup
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S Vestergade 13, 8600 Silkeborg

## Beretning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er andre reservationstjenesteydelser og tjenesteydelser i forbindelse hermed.

### Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnskabet

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2014/15 er der foretaget korrektion af den tidligere aflagte årsrapport for 2013/14. Som følge af at ledelsen vurderer, at forholdet påvirker årsrapportens retvisende billede, er posterne korrigeret via egenkapitalen som en fundamental fejl.

Forholdet vedrører omsætning og vareforbrug, som ved en fejl ikke var overført fra moderselskabet Marine Travel A/S til Marine Business Travel A/S.

Den akkumulerede virkning af forholdet påvirker bruttoresultatet for 2014/15 med 0 t.kr. (+468 t.kr. i 2013/14) og skat af årets resultat for 2014/15 0 t.kr. (-110 t.kr. i 2013/14). Årets resultat er netto påvirket med 0 t.kr. i 2014/15 (358 t.kr. i 2013/14). Balancesummen er pr. 30. juni 2015 forøget med 636 t.kr. (636 t.kr. pr. 30. juni 2014), og egenkapitalen er forøget med 358 t.kr. pr. 30. juni 2015 (358 t.kr. pr. 30. juni 2014).

Sammenligningstallene er som følge af ovenstående tilpasset i resultatopgørelse, balance og noter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på 790.364 kr. mod 792.861 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på 1.649.912 kr.

Lelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet væsentlige hændelser efter regnskabsårets afslutning, som påvirker selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2015.

### Forventet udvikling

Selskabet forventer et tilsvarende resultat i det kommende år.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Marine Business Travel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 30. november 2015

Direktionen:



.....  
Kristian Løkke Mørup

Til kapitalejerne i Marine Business Travel ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marine Business Travel ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### *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 udføre et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### *Revisors ansvar*

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### *Konklusion*

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 30. november 2015  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp

statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.001.214</b>	<b>1.043.952</b>
2 Finansielle indtægter	32.494	0
Finansielle omkostninger	<u>-552</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.033.156</b>	<b>1.043.952</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-242.792</u>	<u>-251.091</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>790.364</u></b>	<b><u>792.861</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	200.000
Overført resultat	<u>790.364</u>	<u>592.861</u>
	<b><u>790.364</u></b>	<b><u>792.861</u></b>

Balance pr. 30. juni

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>1.937.958</u>	<u>1.350.751</u>
Tilgodehavender	<u>1.937.958</u>	<u>1.350.751</u>
Likvide beholdninger	<u>484.995</u>	<u>273.192</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.422.953</u>	<u>1.623.943</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>2.422.953</u>	<u>1.623.943</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.569.912	779.548
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>200.000</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.649.912</u>	<u>1.059.548</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Skyldig selskabsskat	352.729	314.866
Anden gæld	<u>420.312</u>	<u>249.529</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>773.041</u>	<u>564.395</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>773.041</u>	<u>564.395</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>2.422.953</u>	<u>1.623.943</u>

## Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Saldo pr. 1/7 2013	80.000	186.687	266.687
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>592.861</u>	<u>792.861</u>
Egenkapital pr. 1/7 2014	80.000	779.548	859.548
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>790.364</u>	<u>790.364</u>
Egenkapital pr. 30/6 2015	<u>80.000</u>	<u>1.569.912</u>	<u>1.649.912</u>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marine Business Travel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret anvendt regnskabspraksis for præsentation af forventet udloddet udbytte. Tidligere har forventet udloddet udbytte været præsenteret som en gæld. Selskabet ændrer nu regnskabspraksis, således at forventet udloddet udbytte præsenteres som en del af egenkapitalen.

Ændringen forøger egenkapitalen ved årets begyndelse med 200 t.kr. Resultat og balancesum er uændret.

Bortset fra ovenstående ændring er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

### Fundamentale fejl

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2014/15 er der foretaget korrektion af den tidligere aflagte årsrapport for 2013/14. Som følge af at ledelsen vurderer, at forholdet påvirker årsrapportens retvisende billede, er posterne korrigeret via egenkapitalen som en fundamental fejl.

Forholdet vedrører omsætning og vareforbrug, som ved en fejl ikke var overført fra moderselskabet Marine Travel A/S til Marine Business Travel A/S.

Den akkumulerede virkning af forholdet påvirker bruttoresultatet for 2014/15 med 0 t.kr. (+468 t.kr. i 2013/14) og skat af årets resultat for 2014/15 0 t.kr. (-110 t.kr. i 2013/14). Årets resultat er netto påvirket med 0 t.kr. i 2014/15 (358 t.kr. i 2013/14). Balancesummen er pr. 30. juni 2015 forøget med 636 t.kr. (636 t.kr. pr. 30. juni 2014), og egenkapitalen er forøget med 358 t.kr. pr. 30. juni 2015 (358 t.kr. pr. 30. juni 2014).

Sammenligningstillene er som følge af ovenstående tilpasset i resultatopgørelse, balance og noter.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af pakkerejser, herunder fly, hotel og billeje.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg og administration m.v.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>32.494</u>	<u>0</u>
	<u><u>32.494</u></u>	<u><u>0</u></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>242.792</u>	<u>251.091</u>
	<u><u>242.792</u></u>	<u><u>251.091</u></u>

**4. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser**

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KM Holding, Silkeborg ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og danske kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

**5. Nærtstående parter**

Oplysning om koncernregnskaber:

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
KM Holding, Silkeborg ApS	Ikast	Ved henvendelse til selskabets adresse.

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Marine Travel A/S	Hedegaardsvej 14, 7430 Ikast