

# **GB Travel ApS**

Glahns Alle 1, 3 th,  
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 32 27 88 41

## **ÅRSRAPPORT 2012/2013**

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
21. november 2013

Gunnar Rønnow Torp  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/7 2012 - 30/6 2013	11.
Balance pr. 30/6 2013	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

GB Travel ApS  
Glahns Alle 1, 3 th,  
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 32 27 88 41

Hjemstedskommune: Frederiksberg

E-mail: [gunnar@gbtravel.dk](mailto:gunnar@gbtravel.dk)

Regnskabsperiode: 1/7 2012 - 30/6 2013

Stiftelsesdato: 1/7 2009

### Direktion

Gunnar Rønnow Torp

### Revisor

Woiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013 for

GB 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. 30/6 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2012 - 30/6 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 13. november 2013

### Direktion

.....  
Gunnar Rønnow Torp

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i GB Travel ApS**

### **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Jeg har revideret årsregnskabet for

GB Travel ApS

for regnskabsåret 1/7 2012 - 30/6 2013 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 udarbejde et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 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 vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2012 - 30/6 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Frederiksberg, den 13. november 2013

Wiremose og Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Wiremose  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rejsebureauvirksomhed samt hermed forbunden virksomhed.

### Usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten

Selskabet har opbrugt sine likvide midler. Der arbejdes på at få stillet de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. Ledelsen forventer at dette vil lykkes.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

For det kommende år forventer ledelsen et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

#### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

#### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrations selskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2012 - 30/6 2013

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Nettoomsætning	4.761.313	4.797.577
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-3.875.272	-3.634.942
Andre eksterne omkostninger	-334.175	-261.979
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>551.866</b>	<b>900.656</b>
<b>1</b> Personaleomkostninger	-379.620	-882.866
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>172.246</b>	<b>17.790</b>
Andre finansielle indtægter	0	8
Finansielle omkostninger	-25.080	-5.208
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>147.166</b>	<b>12.590</b>
<b>2</b> Skat af årets resultat	-850	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>146.316</b>	<b>12.590</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	146.316	12.590
<b>I ALT</b>	<b>146.316</b>	<b>12.590</b>

**Balance pr. 30/6 2013**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	317.751	464.567
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>28.120</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>317.751</u></b>	<b><u>492.687</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>20.000</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>20.000</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>224.021</u></b>	<b><u>9.684</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>541.772</u></b>	<b><u>522.371</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>541.772</u></b>	<b><u>522.371</u></b>

**Balance pr. 30/6 2013**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>	
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	237.500	237.500
4	Overført resultat	-30.479	-176.795
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>332.021</b>	<b>185.705</b>
	Gæld til pengeinstitutter	133.352	69.475
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.359	59.089
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	1.442	0
2	Selskabsskat	883	2.442
	Anden gæld	26.715	205.660
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>209.751</b>	<b>336.666</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>209.751</b>	<b>336.666</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>541.772</b>	<b>522.371</b>
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
6	Going concern		
7	Nærtstående parter		

## NOTER

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gager, pension og vederlag	313.324	798.325
Pensionsbidrag	39.967	51.208
Andre omkostninger til social sikring	16.165	15.971
Øvrige personalemkostninger	10.164	17.362
	<u>379.620</u>	<u>882.866</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	850	0
	<u>850</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	850	1.008
Betalt ordinær acontoskat	0	-1.000
	<u>850</u>	<u>8</u>
Restskat	850	8
Skattetillæg under sambeskatning	33	0
Skattegodtgørelse under sambeskatning	0	-8
	<u>883</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>		
	<u>883</u>	<u>0</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag moderselskab	0	1.008
Skyldige selskabsskatter tidligere år	0	-3.450
Skyldigt sambeskatningsbidrag moderselskab	-883	0
	<u>-883</u>	<u>0</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>		
	<u>-883</u>	<u>-2.442</u>

Årets beregnede skattetilsvare inklusive korrektion for skattetillæg/skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud overført mellem selskaberne (-883 kr.) indregnes i Årsrapporten som skyldigt sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor

**Note 3 - Selskabskapital**

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
--	----------------	----------------

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 1.000.

## NOTER

	<b>2012/2013</b>	<b>2011/2012</b>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-176.795	-189.385
Årets resultat	146.316	12.590
	<b>-30.479</b>	<b>-176.795</b>

### **Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet betalingsgaranti på kr. 100.000 overfor leverandør.

Tredjemand har stillet sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut.

### **Note 6 - Going concern**

Selskabet har i regnskabsåret oplevet en væsentlig tilbagegang i indtjeningen som følge af et presset marked. Selskabet har derfor på nuværende tidspunkt opbrugt de likvide reserver idet kassekrediten er trukket op til den maksimale trækningsrettighed.

Selskabet oplever på nuværende tidspunkt en svagt stigende efterspørgsel og forventer derfor en forbedret indtjening i de kommende regnskabsår.

Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Ledelsen fører forhandlinger med pengeinstitutter om muligheder og vilkår for at optage yderligere lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering, at låneansøgningerne vil blive imødekommet og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### **Note 7 - Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

Gunnar Torp ApS

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Gunnar Torp ApS, Glahns Alle 1, 3. th, 2000 Frederiksberg