

GB Travel ApS

Glahns Alle 1, 3 th,
2000 Frederiksberg

CVR.nr.: 32 27 88 41

ÅRSRAPPORT 2013/2014

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2014

Gunnar Torp
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/7 2013 - 30/6 2014	12.
Balance pr. 30/6 2014	13.
Noter	15.

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

Regnskabsperiode: 1/7 2013 - 30/6 2014

Stiftelsesdato: 1/7 2009

Bankforbindelse:

Nykredit Bank

Direktion

Gunnar Rønnow Torp

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2013 - 30/6 2014.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 25. november 2014

Direktion

.....
Gunnar Rønnow Torp

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GB Travel ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for

GB Travel ApS

for regnskabsåret 1/7 2013 - 30/6 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2013 - 30/6 2014 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 25. november 2014

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rejsebureauvirksomhed samt hermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Jeg anser årets resultat for utilfredsstillende.

For det kommende år forventer jeg en positiv udvikling i såvel omsætning som 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 2013/2014 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 24,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes for så vidt angår anlægsaktiver med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på anlægsaktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af anlægsaktiverne i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler. Udskudt skat for øvrige poster beregnes med 23,5 %.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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 22 % for midlertidige forskelle på regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og 23,5 % for øvrige poster.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/7 2013 - 30/6 2014

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
Nettoomsætning	2.427.220	4.761.313
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-2.412.954	-3.875.272
Andre eksterne omkostninger	-67.326	-334.180
BRUTTOTAB	-53.060	551.861
1 Personaleomkostninger	-7.151	-379.615
DRIFTSRESULTAT	-60.211	172.246
Finansielle omkostninger	-5.735	-25.080
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-65.946	147.166
2 Skat af årets resultat	15.098	-850
ÅRETS RESULTAT	-50.848	146.316
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-50.848	146.316
I ALT	-50.848	146.316

Balance pr. 30/6 2014
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.650	317.751
Andre tilgodehavender	217.351	0
2 Udskudte skatteaktiver	<u>15.098</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>251.099</u>	<u>317.751</u>
 Likvide beholdninger	 <u>146.751</u>	 <u>224.021</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>397.850</u>	<u>541.772</u>
 AKTIVER I ALT	 <u>397.850</u>	 <u>541.772</u>

Balance pr. 30/6 2014
Passiver

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	237.500	237.500
4 Overført resultat	-81.327	-30.479
EGENKAPITAL I ALT	<u>281.173</u>	<u>332.021</u>
Gæld til pengeinstitutter	114.661	133.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	47.359
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	1.442
2 Selskabsskat	2.016	0
Anden gæld	0	26.715
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>116.677</u>	<u>208.868</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>116.677</u>	<u>208.868</u>
PASSIVER I ALT	<u>397.850</u>	<u>540.889</u>
5 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Gager og lønninger	0	313.324
Pensionsbidrag	284	39.967
Andre omkostninger til social sikring	0	16.165
Øvrige personaleomkostninger	<u>6.867</u>	<u>10.159</u>
	<u>7.151</u>	<u>379.615</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	850
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-15.098</u>	<u>0</u>
	<u>-15.098</u>	<u>850</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-33
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	0	-33
Skattetillæg - 4,6 % af restskat	<u>0</u>	<u>33</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-2.016</u>	<u>0</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-2.016</u>	<u>0</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 100.		
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-30.479	-176.795
Årets resultat	<u>-50.848</u>	<u>146.316</u>
	<u>-81.327</u>	<u>-30.479</u>

NOTER

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Gunnar Torp ApS
Tas Group ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

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

Tas Group ApS, Oslo Plads 12, 3., 2100 København Ø