



CHRISTENSEN
KJÆRULFF
PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Svanekeferie ApS

Overgaden Neden Vandet 43, 1414 København

CVR-nr. 27 30 66 32

Årsrapport

1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. oktober 2017.

Maria Annweiler Dam
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Svanekeferie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. oktober 2017

Direktion

Maria Annweiler Dam
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Svanekeferie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Svanekeferie ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. oktober 2017

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Peter Steffen Clausen

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Svanekeferie ApS
Overgaden Neden Vandet 43
1414 København

CVR-nr.: 27 30 66 32
Stiftet: 19. august 2003
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Maria Annweiler Dam, Direktør

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive udlejningsvirksomhed, administration samt handel og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke særskilte usikkerheder ved indregning eller måling af aktiver og passiver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabet kan på trods af kapitaltabet fortsat drives videre, idet der stadigvæk er god efterspørgsel og mange bookinger fra kunderne. Ledelsen forventer, at egenkapitalen retableres ved egen drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning, er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste	334.521	388
2 Personaleomkostninger	-348.036	-355
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-12
Driftsresultat	-13.515	21
Andre finansielle indtægter	2.352	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-10.662	-9
Årets resultat	-21.825	12
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	12
Disponeret fra overført resultat	-21.825	0
Disponeret i alt	-21.825	12



Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		2017 kr.	2016 t.kr.
Anlægsaktiver			
5	Andre tilgodehavender	18.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	18.000	0
	Anlægsaktiver i alt	18.000	0
Omsætningsaktiver			
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	30.557	44
	Tilgodehavender i alt	30.557	44
	Likvide beholdninger	9.186	10
	Omsætningsaktiver i alt	39.743	54
	Aktiver i alt	57.743	54



Balance 30. april

Passiver

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125
8 Overført resultat	-587.092	-565
Egenkapital i alt	-462.092	-440
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	38.214	65
Modtagne forudbetalinger fra kunder	424.504	370
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.000	50
Anden gæld	7.117	9
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	519.835	494
Gældsforpligtelser i alt	519.835	494
Passiver i alt	57.743	54

1 Usikkerhed om going concern



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabet kan på trods af kapitaltabet fortsat drives videre, idet der stadigvæk er god efterspørgsel og mange bookinger fra kunderne. Ledelsen forventer, at egenkapitalen retableres ved egen drift.

2. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Lønninger og gager	342.179	346
Andre omkostninger til social sikring	2.840	3
Personaleomkostninger i øvrigt	3.017	6
	348.036	355

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	10.662	9
	10.662	9

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
	0	0

5. Andre tilgodehavender

Deposita	18.000	0
	18.000	0

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. april 2017 kr.
Direktion	10,05	69.722	30.557
Lån forventes indfriet i det kommende regnskabsår.			



Noter

	30/4 2017 kr.	30/4 2016 t.kr.
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj 2016	125.000	125
	125.000	125
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj 2016	-565.267	-577
Årets overførte overskud eller underskud	-21.825	12
	-587.092	-565
9. Hensættelser til udskudt skat		
Skatteaktivet beregnes af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige foretagne afskrivninger og nedskrivninger samt af selskabets fremførselsberettigede skattemæssige underskud, såfremt disse kan udnyttes, jf. anvendt regnskabspraksis. Der er ikke afsat skatteaktiv i indkomståret 2017 (regnskabsåret 2016/17), idet der er usikkerhed omkring den fremtidige indtjening.		

Det kan dog oplyses, at skatteaktivet med skattesatsen 22% kan beregnes til kr. 126.323.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Svanekeferie ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til leje af udlejningsejendomme, renhold m.v. af udlejningsejendomme.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ellen Maria Børregaard Dam

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-169530726094

IP: 87.63.138.210

2017-10-18 12:00:42Z

NEM ID 

Peter S. Clausen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1127991636165

IP: 212.98.75.202

2017-10-18 12:07:29Z

NEM ID 

Ellen Maria Børregaard Dam

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-169530726094

IP: 87.63.138.210

2017-10-18 12:10:29Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UXV2M-CECJ7-MPT8O-W3MIGU-7F5G0-NBLIK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>