



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Giba Travel ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 31 17 48 13
457001 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Giba Travel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 21. juni 2013

Direktion:

Gina Banke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Giba Travel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Giba Travel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at ledelsen forventer et overskud i 2013 samt en positiv likviditet som sikrer, at forpligtelser kan betales i takt med, at de forfalder. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens bestemmelser om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang. Direktionen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 21. juni 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Eilertsen
statsaut. revisor

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Giba Travel ApS
Skovsbovej 232 A
5540 Ullerslev

Telefon: 65391070
Hjemmeside: www.gibatravel.dk
E-mail: info@gibatravel.dk

CVR-nr.: 31 17 48 13
Stiftet: 10. januar 2008
Hjemstedskommune: Nyborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Gina Banke

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5100 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 21. juni 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Gina Banke

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Giba Travel ApS arrangerer kvalitetsrejser indenfor områderne kultur, velvære og gourmet til et modent publikum.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 36 tkr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2012 reduceret til -139 tkr., og selskabskapitalen er således fortsat tabt.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab og har udarbejdet et budget for 2013, som udviser et overskud på 72 tkr. Budgettet er baseret på en væsentlig stigning i aktiviteten, således den forventede omsætning i 2013 udgør 4,9 mio. kr.

Selskabets ledelse forventer positiv likviditet fra driften i 2013 og det er ledelsens vurdering, at selskabet dermed vil være i stand til at betale sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Det er således ledelsens vurdering, at selskabets likviditets- og kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at selskabskapitalen kan reetableres gennem fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter statusdagen, som har væsentlig betydning for årsrapporten 2012.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Giba Travel ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af rejser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til anpartshaver, indregnes og måles ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste		117.668	-228.816
Personaleomkostninger	2	-137.692	-123.859
Resultat af primær drift		-20.024	-352.675
Finansielle omkostninger		-27.414	-24.876
Ordinært resultat før skat		-47.438	-377.551
Skat af ordinært resultat	3	11.469	94.143
Årets resultat		-35.969	-283.408
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-35.969	-283.408

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Forudbetalte rejseomkostninger		7.165	35.758
Andre tilgodehavender		248	80.305
Tilgodehavende selskabsskat		1.000	0
Periodeafgrænsningsposter		10.420	11.744
Udskudt skatteaktiv		105.612	94.143
		<u>124.445</u>	<u>221.950</u>
Likvide beholdninger	5	<u>170.547</u>	<u>184.955</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>294.992</u>	<u>406.905</u>
AKTIVER I ALT		<u>294.992</u>	<u>406.905</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-264.226	-228.257
Egenkapital i alt		<u>-139.226</u>	<u>-103.257</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		131.452	141.901
Gæld til kapitalejer		3.444	2.009
Anden gæld		299.322	366.252
		<u>434.218</u>	<u>510.162</u>
PASSIVER I ALT		<u>294.992</u>	<u>406.905</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter	6		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Likviditets- og kapitalberedskab

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2012 reduceret til -139 tkr., og selskabskapitalen er således fortsat tabt.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab og har udarbejdet et budget for 2013, som udviser et overskud på 72 tkr. Budgettet er baseret på en væsentlig stigning i aktiviteten, således den forventede omsætning i 2013 udgør 4,9 mio. kr.

Selskabets ledelse forventer positiv likviditet fra driften i 2013 og det er ledelsens vurdering, at selskabet dermed vil være i stand til at betale sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Det er således ledelsens vurdering, at selskabets likviditets- og kapitalberedskab er tilstrækkeligt, og at selskabskapitalen kan reetableres gennem fremtidig indtjening.

Der er usikkerhed omkring opfyldelse af aktivitetsforudsætningerne.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	135.730	121.395
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.962</u>	<u>2.464</u>
	<u>137.692</u>	<u>123.859</u>
3 Skat af ordinært resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>-11.469</u>	<u>-94.143</u>

4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	-228.257	-103.257
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-35.969</u>	<u>-35.969</u>
Egenkapital 31. december 2012	<u>125.000</u>	<u>-264.226</u>	<u>-139.226</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har gennem Danske Bank stillet en garanti overfor Rejsegarantifonden på 675.000 kr.

Selskabet har pantsat to erhvervskonti med et samlet indestående pr. 31. december 2012 på 170 tkr. i sikkerhed for ovenstående garanti.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Nærtstående parter

Giba Travel ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Gina Banke
Skovsbovej 232A
5540 Ullerslev