



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

GIBA TRAVEL APS

ÅRSRAPPORT

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. juni 2015

Gina Banke

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	GIBA Travel ApS Skovsbovej 232A 5540 Ullerslev
	Telefon: 65391070
	Hjemmeside: www.gibatrael.dk
	E-mail: info@gibatrael.dk
	CVR-nr.: 31 17 48 13
	Stiftet: 10. januar 2008
	Hjemsted: Nyborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Gina Banke
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank Flakhaven 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for GIBA 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 17. juni 2015

Direktion

Gina Banke

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i GIBA Travel ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for GIBA Travel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til omtale i årsregnskabets note "Usikkerhed ved going concern" og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvoraf ledelsens forudsætninger for den fortsatte drift fremgår. Ledelsen forventer på baggrund af en forudsætning om en øget aktivitet et overskud i 2015, 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 fortsat drift og udskudt skatteaktiv er indregnet i balancen med 132 tkr.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovens bestemmelser om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har indeholdt og indberettet AM-bidrag af løn udbetalt til selskabets kapitalejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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 17. juni 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jesper Bechsgaard Jørgensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at arrangere kvalitetsrejser indenfor områderne kultur, velvære og gourmet til et modent publikum.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 206 tkr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2013 udgør -295 tkr., og virksomhedskapitalen er således fortsat tabt.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab og har udarbejdet et budget for 2015, som udviser overskud i niveauet 240 tkr. Budgettet er baseret på en væsentlig stigning i aktiviteten, således den forventede omsætning i 2015 udgør ca 7. mio. kr. Stigningen i omsætningen skal bl.a. realiseres ved, at selskabet i 1. halvår 2015 har fastansat en kombineret rejseleder og sælger.

Det er ledelsens vurdering, at den nuværende kreditramme er tilstrækkelig til, at stigningen i aktiviteten kan realiseres. I modsat fald vil ledelsen gå i dialog med sit kreditinstitut.

Den beskrevne forventning om overskud i 2015 og fremefter samt den fortsatte drift er desuden en betingelse for opretholdelsen af udskudt skatteaktiv på 132 tkr.

Det er med ovenstående beskrevne forudsætninger for selskabets fortsatte drift ledelsens vurdering, at selskabets likviditets- og kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at sikre den fortsatte drift, og at selskabskapitalen kan reetableres gennem fremtidig indtjening.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for GIBA Travel ApS for 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration 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 myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til banker, leverandører, kapitalejer, modtagne forudbetalinger fra kunder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2014 kr.	2013 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		105.450	344.583
Personaleomkostninger.....	1	-340.474	-248.932
DRIFTSRESULTAT		-235.024	95.651
Andre finansielle indtægter.....		1.616	0
Andre finansielle omkostninger.....		-19.595	-25.202
RESULTAT FØR SKAT		-253.003	70.449
Skat af årets resultat.....	2	46.642	-20.008
ÅRETS RESULTAT		-206.361	50.441
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-206.361	50.441
I ALT		-206.361	50.441

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Udskudt skatteaktiv.....		132.246	85.604
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	2.000
Periodeafgrænsningsposter.....		174.784	136.183
Tilgodehavender.....		307.030	223.787
Likvide beholdninger.....		170.001	280.262
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		477.031	504.049
AKTIVER.....		477.031	504.049

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-420.145	-213.784
EGENKAPITAL.....	3	-295.145	-88.784
Gæld til pengeinstitutter.....		85.204	38.807
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		449.477	305.717
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		154.952	154.210
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		27.037	3.616
Anden gæld.....		55.506	90.483
Kortfristede gældsforpligtelser.....		772.176	592.833
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		772.176	592.833
PASSIVER.....		477.031	504.049
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Usikkerhed ved going concern	6		

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	340.332	247.660	
Pensioner.....	142	720	
Omkostninger til social sikring.....	0	552	
	340.474	248.932	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-46.642	20.008	
	-46.642	20.008	
Egenkapital			3
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2014.....	125.000	-213.784	-88.784
Forslag til årets resultatdisponering.....		-206.361	-206.361
Egenkapital 31. december 2014.....	125.000	-420.145	-295.145
Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.			
Eventualposter mv.			4
Ingen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
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 2014 på 170 tkr. i sikkerhed for ovenstående garanti.			

NOTER

Note

Usikkerhed ved going concern

6

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2014 udgør -295 tkr., og selskabskapitalen er således tabt.

Selskabet er opmærksom på selskabslovens bestemmelser om kapitaltab og har udarbejdet et budget for 2015, som udviser overskud i niveauet 240 tkr. Budgettet er baseret på en væsentlig stigning i aktiviteten, således den forventede omsætning i 2015 udgør ca 7. mio. kr. Stigningen i omsætningen skal bl.a. realiseres ved, at selskabet i 1. halvår 2015 har fastansat en kombineret rejseleder og sælger.

Det er ledelsens vurdering, at den nuværende kreditramme er tilstrækkelig til, at stigningen i aktiviteten kan realiseres. I modsat fald vil ledelsen gå i dialog med sit kreditinstitut.

Den beskrevne forventning om overskud i 2015 og fremefter samt den fortsatte drift er desuden en betingelse for opretholdelsen af udskudt skatteaktiv på 132 tkr.

Det er med ovenstående beskrevne forudsætninger for selskabets fortsatte drift ledelsens vurdering, at selskabets likviditets- og kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at sikre den fortsatte drift, og at selskabskapitalen kan reetableres gennem fremtidig indtjening.

Der er usikkerhed omkring opfyldelse af aktivitetsforudsætningerne.