

UFO Travel Group ApS
CVR-nr. 34082693

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.06.2014

Dirigent

Navn: John N. Tobiesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

UFO Travel Group ApS
Mjølnersvej 4
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 34082693
Hjemsted: Århus
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

John N. Tobiesen
Palle Højsholt
Henrik Stokholm Futtrup
Christiane Karlsen

Direktion

Christiane Karlsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for UFO Travel Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 26.06.2014

Direktion

Christiane Karlsen
direktør

Bestyrelse

John N. Tobiesen

Palle Højsholt

Henrik Stokholm Futtrup

Christiane Karlsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i UFO Travel Group ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for UFO Travel Group ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at koncernens kreditfaciliteter er afklaret. Den uafklarede likviditet skyldes de revurderede forventninger og forudsætninger til det oprindelige budget for 2014. Vi har ikke fået forelagt koncernens revurderede budget baseret på de revurderede forventninger og ændrede budgetforudsætninger. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Koncerngoodwill, der i balancen er indregnet til 3.469 t.kr., er efter vores opfattelse værdiansat for højt på grund af manglende indtjening i koncernen. Egenkapitalen og årets resultat er således overvurderet med den for højt indregnede værdi af koncerngoodwillen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der i balancen er indregnet til 7.879 t.kr., er efter vores opfattelse værdiansat for højt på grund af manglende sikkerhed i grundlaget for ledelsens forventning til udnyttelse af indregnet udskudt skatteaktiv i datterselskab på 572 t.kr. Egenkapitalen og årets resultat er således overvurderet med den for højt indregnede værdi af kapitalandele.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har aflagt årsrapporten for sent i forhold til bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Åbyhøj, den 26.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan T. Toustrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets/koncernens aktivitet består i at drive virksomhed indenfor rejse- og turistindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er en del af UFO Travel koncernen, der består af UFO Travel Group ApS, Travel Booking A/S, Nordic Charter Services ApS, Service & Co. A/S samt Uddannelsen ApS.

UFO Travel Group ApS har realiseret et underskud på 1.099 t.kr., hvilket er utilfredsstillende.

Koncernen er kendetegnet ved, at der er betydelige mellemregninger og kautioner selskaberne imellem. En løsning af likviditeten for det kommende år kræver således, at hele koncernens likviditet løses.

Koncernens kapitalberedskab for det kommende års aktiviteter er ikke afklaret. Den uafklarede likviditet skyldes de revurderede forventninger og forudsætninger til det oprindelige budget for 2014. Koncernens revurderede budget for 2014 er under udarbejdelse til brug for nye forhandlinger med koncernens bankforbindelse således, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 10 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Bruttotab		(26.956)	(64.527)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.015.828)	1.247.474
Andre finansielle indtægter	2	70.349	84.834
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(173.687)</u>	<u>(133.836)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.146.122)	1.133.945
Skat af ordinært resultat	4	<u>47.050</u>	<u>48.028</u>
Årets resultat		<u>(1.099.072)</u>	<u>1.181.973</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(1.015.828)	1.247.474
Overført resultat		<u>(83.244)</u>	<u>(65.501)</u>
		<u>(1.099.072)</u>	<u>1.181.973</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7.879.441	8.895.269
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>7.879.441</u>	<u>8.895.269</u>
Anlægsaktiver		<u>7.879.441</u>	<u>8.895.269</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.176.961	0
Udskudt skat		2.294	0
Tilgodehavende selskabsskat		103.913	132.862
Tilgodehavender		<u>2.283.168</u>	<u>132.862</u>
Likvide beholdninger		<u>2.912</u>	<u>53.474</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.286.080</u>	<u>186.336</u>
Aktiver		<u>10.165.521</u>	<u>9.081.605</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2011/12 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		231.646	1.247.474
Overført overskud eller underskud		(148.745)	(65.501)
Egenkapital		<u>162.901</u>	<u>1.261.973</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.149.202	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.848.268	7.781.632
Anden gæld		5.150	38.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.002.620</u>	<u>7.819.632</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.002.620</u>	<u>7.819.632</u>
Passiver		<u>10.165.521</u>	<u>9.081.605</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	1.247.474	(65.501)	1.261.973
Årets resultat	0	(1.015.828)	(83.244)	(1.099.072)
Egenkapital ultimo	80.000	231.646	(148.745)	162.901

Noter

1. Going concern

Koncernen er kendetegnet ved, at der er betydelige mellemregninger og kautioner selskaberne imellem. En løsning af likviditeten for det kommende år kræver således, at hele koncernens likviditet løses.

Koncernen har tabt en stor del af egenkapitalen.

Koncernens kapitalberedskab for det kommende års aktiviteter er ikke afklaret. Den uafklarede likviditet skyldes de revurderede forventninger og forudsætninger til det oprindelige budget for 2014. Koncernens revurderede budget for 2014 er under udarbejdelse til brug for nye forhandlinger med koncernens bankforbindelse således, at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift. Ledelsen har positive – men endnu ikke underbyggede, jfr. ovenfor – forventninger til koncernens fremtid og har derfor aflagt regnskabet med en forventning om at kunne fortsætte driften frem til 31. december 2014.

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.189	0
Valutakursreguleringer	3	0
Øvrige finansielle indtægter	<u>59.157</u>	<u>84.834</u>
	<u>70.349</u>	<u>84.834</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	173.687	0
Renteomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>133.836</u>
	<u>173.687</u>	<u>133.836</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(44.756)	(48.028)
Ændring af udskudt skat	<u>(2.294)</u>	<u>0</u>
	<u>(47.050)</u>	<u>(48.028)</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	7.647.795
Kostpris ultimo	7.647.795
Opskrivninger primo	1.247.474
Afskrivninger på goodwill	(433.597)
Andel af årets resultat	(582.231)
Opskrivninger ultimo	231.646
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.879.441
Koncerngoodwill udgør 3.468.774 kr.	

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Travel Booking A/S	Åbyhøj	A/S	100,00	1.778.309	(1.363.202)
Service & Co. A/S	Åbyhøj	A/S	100,00	2.632.358	780.971

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Kaution for koncernselskabers mellemværende med Rejsegarantifonden.