

Vatan Travel ApS

CVR-nr. 33 05 59 94

Årsrapport for 2013

(3. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 26/05 2014

Kourosh Vatandoust
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Vatan Travel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2014 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. maj 2014

Direktion

Kourosh Vatandoust
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vatan Travel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vatan Travel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 vor 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 Ethiske 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.

Odense, den 26. maj 2014

RevisionsCentrum
registreret revisionsfirma

Jørgen Hansen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vatan Travel ApS
Åløkke Allé 18
5000 Odense C

Telefon: 66122234
Telefax: 66122934
Hjemmeside: www.vatantravel.com

CVR-nr.: 33 05 59 94
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Odense

Direktion

Kourosh Vatandoust, direktør

Revisor

RevisionsCentrum
registreret revisionsfirma
Rugårdsvej 54
5000 Odense C

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Vatan Travel ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste formål er drift af rejsebureau

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 35.358, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 102.804.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vatan Travel ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Huslejedepositum måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% idet udskudt skat først forventes anvendt tidligst i 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Bruttofortjeneste		442.077	736.876
Personaleomkostninger	1	<u>-464.585</u>	<u>-686.031</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-22.508	50.845
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.494</u>	<u>-10.494</u>
Resultat før finansielle poster		-33.002	40.351
Finansielle indtægter		1.223	8
Finansielle omkostninger		<u>-15.358</u>	<u>-2.610</u>
Resultat før skat		-47.137	37.749
Skat af årets resultat	2	<u>11.779</u>	<u>-9.450</u>
Årets resultat		<u>-35.358</u>	<u>28.299</u>
Overført overskud		<u>-35.358</u>	<u>28.299</u>
		<u>-35.358</u>	<u>28.299</u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		19.308	29.802
Materielle anlægsaktiver	3	<u>19.308</u>	<u>29.802</u>
Deposita		10.820	10.820
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.820</u>	<u>10.820</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>30.128</u>	<u>40.622</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.320	0
Andre tilgodehavender		93.882	18.206
Udskudt skatteaktiv	4	12.312	525
Selskabsskat		4.014	0
Periodeafgrænsningsposter		0	1.500
Tilgodehavender		<u>200.528</u>	<u>20.231</u>
Likvide beholdninger		<u>88.886</u>	<u>122.055</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>289.414</u>	<u>142.286</u>
Aktiver i alt		<u>319.542</u>	<u>182.908</u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		22.804	58.162
Egenkapital	5	<u>102.804</u>	<u>138.162</u>
Banker		110.981	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.347	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.328	15.328
Selskabsskat		0	2.068
Anden gæld		8.082	12.350
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>216.738</u>	<u>44.746</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>216.738</u>	<u>44.746</u>
Passiver i alt		<u>319.542</u>	<u>182.908</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	308.605	540.758
Andre omkostninger til social sikring	15.260	13.846
Andre personaleomkostninger	<u>140.720</u>	<u>131.427</u>
	<u>464.585</u>	<u>686.031</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	9.975
Årets udskudte skat	-11.787	-525
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>8</u>	<u>0</u>
	<u>-11.779</u>	<u>9.450</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2013	<u>41.975</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>41.975</u>
Opskrivninger 1. januar 2013	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2013	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	12.173
Årets afskrivninger	<u>10.494</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>22.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>19.308</u>

Noter til årsrapporten

4 Hensættelse til udskudt skat

Materielle anlægsaktiver	-1.049	0
Skattemæssigt underskud	-11.263	-525
Overført til udskudt skatteaktiv	12.312	525
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	12.312	525
Regnskabsmæssig værdi	<u>12.312</u>	<u>525</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	55.226	135.226
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	2.936	2.936
	80.000	58.162	138.162
Årets resultat	0	-35.358	-35.358
Egenkapital 31. december 2013	<u>80.000</u>	<u>22.804</u>	<u>102.804</u>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

20 A-anparter á kr. 1.000	20.000
60 B-anparter á kr. 1.000	<u>60.000</u>
	<u>80.000</u>

Hver A-anpart har 10 stemmer og hver B-anpart 1 stemme på generalforsamlingen.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Ingen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen