

Vatan Travel ApS

CVR-nr. 33 05 59 94

Årsrapport for 2014

(4. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 06/06 2015

Kourosh Vatandoust
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	9
Balance pr. 31. december 2014	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. juni 2015

Direktion

Kourosh Vatandoust
direktør

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 2014 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 revisorer's 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 6. juni 2015

RevisionsCentrum ApS
Godkendt 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 ApS
Godkendt revisionsfirma
Rugårdsvej 54
5000 Odense C

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er drift af rejsebureau samt moneytransfervirksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 6.670, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 92.333.

Der er konstateret en fejl i tilgodehavende moms primo på kr. 17.171. Egenkapitalen er derfor reguleret med denne fundamentale fejl.

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 2014 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 2014 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

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 omfatter lønninger, sociale ydelser samt andre lønrelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Huslejedepositum måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		459.066	442.077
Personaleomkostninger	1	<u>-428.701</u>	<u>-464.585</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		30.365	-22.508
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-10.494</u>	<u>-10.494</u>
Resultat før finansielle poster		19.871	-33.002
Finansielle indtægter		86	1.223
Finansielle omkostninger		<u>-9.267</u>	<u>-15.358</u>
Resultat før skat		10.690	-47.137
Skat af årets resultat	2	<u>-4.020</u>	<u>11.779</u>
Årets resultat		<u>6.670</u>	<u>-35.358</u>
Overført overskud		<u>6.670</u>	<u>-35.358</u>
		<u>6.670</u>	<u>-35.358</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		<u>8.815</u>	<u>19.308</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>8.815</u>	<u>19.308</u>
Deposita		<u>10.820</u>	<u>10.820</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.820</u>	<u>10.820</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.635</u>	<u>30.128</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		77.250	90.320
Andre tilgodehavender		214.027	93.882
Udskudt skatteaktiv	5	8.292	12.312
Selskabsskat		<u>4.036</u>	<u>4.014</u>
Tilgodehavender		<u>303.605</u>	<u>200.528</u>
Likvide beholdninger		<u>136.695</u>	<u>88.886</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>440.300</u>	<u>289.414</u>
Aktiver i alt		<u><u>459.935</u></u>	<u><u>319.542</u></u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>12.333</u>	<u>22.804</u>
Egenkapital	4	<u>92.333</u>	<u>102.804</u>
Banker		0	110.981
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.448	82.347
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.059	15.328
Anden gæld		<u>283.095</u>	<u>8.082</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>367.602</u>	<u>216.738</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>367.602</u>	<u>216.738</u>
Passiver i alt		<u>459.935</u>	<u>319.542</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	324.860	308.605
Andre omkostninger til social sikring	7.402	15.260
Andre personaleomkostninger	<u>96.439</u>	<u>140.720</u>
	<u>428.701</u>	<u>464.585</u>

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

2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	4.020	-11.787
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>8</u>
	<u>4.020</u>	<u>-11.779</u>

3 Materielle anlægsaktiver	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2014	<u>41.975</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>41.975</u>
Opskrivninger 1. januar 2014	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2014	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	22.666
Årets afskrivninger	<u>10.494</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>33.160</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u>8.815</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	80.000	22.805	102.805
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-17.142	-17.142
Korrigeret egenkapital 1. januar 2014	80.000	5.663	85.663
Årets resultat	0	6.670	6.670
Egenkapital 31. december 2014	80.000	12.333	92.333

Selskabskapitalen specificerer sig således:

20 A-anparter á kr. 1.000	20.000
60 B-anparter á kr. 1.000	60.000
	80.000

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

Noter til årsrapporten

5 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2014	-12.313	0
Hensat i året	0	-11.787
Anvendt i året	<u>4.020</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2014	<u>-8.293</u>	<u>-11.787</u>

Materielle anlægsaktiver	-3.232	-1.049
Skattemæssigt underskud	-5.060	-11.263
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>8.292</u>	<u>12.312</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>8.292</u>	<u>12.312</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>8.292</u>	<u>12.312</u>

6 Eventualposter m.v.

Ingen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen