



CPH-Partycruise ApS

**Stærevej 12
4040 Jyllinge**

CVR nr. 33 50 78 95

**Årsrapport for 2012
2. Regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

10. juli 2013

Mark Christensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. januar 2012 til 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for CPH-Partycruise ApS for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2012 til 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 10. juli 2013

Direktion:

Mark Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i CPH-Partycruise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CPH-Partycruise ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012, omfattende 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 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

På datoen for vores uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet har vi modtaget en bogføringsbalance for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012. Som følge af manglende dokumentation af selskabets regnskabsposter og som følge af, at selskabets ledelse ikke har været i stand til at kunne afhjælpe den manglende dokumentation, har bogføringsbalancen ikke været tilstrækkeligt og egnet som revisionsbevis. Vi har ikke på anden vis været i stand til at få bekræftet eller verificere selskabets regnskabsposter, der er medtaget i balancen pr. 31. december 2012. Som følge af disse forhold og grundet det tidsmæssige pres for udførsel af opgaven har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne været anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke registrerede balanceposter samt de elementer, der udgør resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Manglende konklusion

På grund af betydigheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Det er vor opfattelse, at ledelsen, som følge af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringsloven.

Som følge af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har det ikke været muligt at kontrollere, om selskabet i regnskabsåret har overholdt kildeskattelovens bestemmelser om korrekt indberetning og indbetaling af a-skatter og arbejdsmarkedsbidrag samt merværdiafgiftslovens bestemmelser om korrekt indberetning af moms og afgifter, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Vi gør opmærksom på, at den ordinære generalforsamling ikke afholdes rettidigt.

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.

Albertslund, den 10. juli 2013

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

CPH-Partycruise ApS
Stærevej 12
4040 Jyllinge

CVR nr.: 33 50 78 95
Stiftet: 2. marts 2011
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Mark Christensen, Stærevej 12, 4040 Jyllinge

Bankforbindelse:

Nordea Bank A/S

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er kørsel med turistbus samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på t.kr. 236 anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer at udviklingen fortsætter i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Den samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	Note		2011 t.kr.
Nettoomsætning		1.477.416	695
Vareforbrug		-137.666	-105
Andre eksterne omkostninger		-1.049.978	-536
Bruttoresultat		289.772	54
Personaleomkostninger	1	-51.769	-111
Resultat af ordinær primær drift		238.003	-57
Finansielle omkostninger		-1.585	-3
Ordinært resultat før skat		236.418	-60
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		236.418	-60
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		236.418	-60
Forslag til resultatdisponering i alt		236.418	-60

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver	Note	2012	2011 t.kr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	2	678.600	578
Finansielle anlægsaktiver i alt		678.600	578
Anlægsaktiver i alt		678.600	578
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.314	34
Andre tilgodehavender		104.382	11
Periodeafgrænsningsposter		7.706	7
Tilgodehavender i alt		164.402	52
Likvide beholdninger		31.453	22
Omsætningsaktiver i alt		195.855	74
Aktiver i alt		874.455	652

Balance pr. 31. december 2012

Passiver	Note	2012	2011
		t.kr.	t.kr.
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Overkurs ved emission		70.000	70
Overført resultat		176.620	-60
Egenkapital i alt		326.620	90
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	142
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.706	154
Anden gæld		355.129	266
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		547.835	562
Gældsforpligtigelser i alt		547.835	562
Passiver i alt		874.455	652
Eventualaktiver og eventualforpligtigelser	3		
Ejerforhold	4		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Selskabs- kapital	Overkurs, reserver og ikke-indbetalt virksomheds- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar 2012	80.000	70.000	-59.798
Overført fra resultatdisponeringen	0	0	236.418
Totalindkomst i alt	0	0	236.418
Egenkapital 31. december 2012	80.000	70.000	176.620
Samlet egenkapital 31. december 2012			326.620

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	Regnskabs- året 2011	Regnskabs- året 2012
Selskabskapital, primo	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2011 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	222.499	203
Sociale bidrag og personaleomkostninger	<u>-170.730</u>	<u>-92</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>51.769</u>	<u>111</u>
 2 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	<u>678.600</u>	<u>578</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>678.600</u>	<u>578</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>678.600</u>	<u>578</u>

3 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende turistbusser. Den resterende eventualforpligtelse udgjorde i 2011 ca. tkr. 2.685. Det har ikke været muligt at opgøre dette års eventualforpligtelse.

4 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Mark LC Holding ApS, Stærevej 12, 4040 Jyllinge