

## **CPH-Partycruise ApS**

**Stærevej 12  
4040 Jyllinge**

**CVR nr. 33 50 78 95**

**Årsrapport for 2013  
3. Regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den:

6. juni 2014

Mark Christensen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for perioden 1. januar 2013 til 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

## Påtegning

### Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for CPH-Partycruise ApS for regnskabsåret 2013.

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 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 3. juni 2014

**Direktion:**

Mark Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i CPH-Partycruise ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for CPH-Partycruise ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013, 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 2013 - 31. december 2013. 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 2013. 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 afsnittet grundlag 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 vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### 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.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret tabt over 50 % af selskabskapitalen. Direktionen har i strid med selskabslovens § 119 ikke sikret, at generalforsamling er afholdt senest 6 måneder efter at kapitaltabet er konstateret. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for virksomhedens direktion.

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 3. juni 2014

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

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

**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 anses for utilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening, herunder ved indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder. I den forbindelse er udviklingen i selskabets associerede selskab af stor væsentlighed for de økonomiske forhold i selskabet.

### 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 2013 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

### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

### 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 henholdsvis 24,5%, 23,5% og 22%.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse for 2013

	Note		2012 t.kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-706.927</b>	<b>290</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-67.636</u>	<u>-52</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-774.563</b>	<b>238</b>
Nedskrivning finansielle aktiver		-650.000	0
Finansielle omkostninger		<u>-1.169</u>	<u>-2</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-1.425.732</b>	<b>236</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.425.732</u></b>	<b><u>236</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-1.425.732</u>	<u>236</u>
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>		<b><u>-1.425.732</u></b>	<b><u>236</u></b>

## Balance pr. 31. december 2013

Aktiver	Note		2012 t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender	2	28.600	678
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>28.600</b>	<b>678</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>28.600</b>	<b>678</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	52
Andre tilgodehavender		84.461	105
Periodeafgrænsningsposter		7.706	8
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>92.167</b>	<b>165</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>34.869</b>	<b>31</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>127.036</b>	<b>196</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>155.636</b>	<b>874</b>

## Balance pr. 31. december 2013

Passiver	Note	2012 t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	80.000	80
Overkurs ved emission	70.000	70
Overført resultat	<u>-732.339</u>	<u>177</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-582.339</u></b>	<b><u>327</u></b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	333.170	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	176.106	192
Anden gæld	<u>228.699</u>	<u>355</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b><u>737.975</u></b>	<b><u>547</u></b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b><u>737.975</u></b>	<b><u>547</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>155.636</u></b>	<b><u>874</u></b>
<b>Eventualaktiver og eventualforpligtigelser</b>	3	
<b>Ejerforhold</b>	4	

## Egenkapitalopgørelse for 2013

	Selskabs- kapital	Overkurs, reserver og ikke-indbetalt virksomheds- kapital	Overført resultat
<b>Egenkapital 1. januar 2013</b>	<b>80.000</b>	<b>70.000</b>	<b>693.394</b>
Overført fra resultatdisponeringen	0	0	-1.425.733
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.425.733</b>
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b>80.000</b>	<b>70.000</b>	<b>-732.339</b>
<b>Samlet egenkapital 31. december 2013</b>			<b><u>-582.339</u></b>

### Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	Regnskabs- året 2011	Regnskabs- året 2012	Regnskabs- året 2013
Selskabskapital, primo	80.000	80.000	80.000
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

## Noter

		2012 t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	236.131	223
Sociale bidrag og personalemkostninger	<u>-168.495</u>	<u>-171</u>
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b><u>67.636</u></b>	<b><u>52</u></b>
 <b>2 Andre tilgodehavender</b>		
Anskaffelsessum, primo	<u>678.600</u>	<u>678</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>678.600</u></b>	<b><u>678</u></b>
Årets nedskrivninger	<u>-650.000</u>	<u>0</u>
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-650.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>28.600</u></b>	<b><u>678</u></b>

### 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 opføre sidste års samt 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