

*Sea Safaris ApS*

*Kildegården 5 st. th.  
8000 Århus C*

*CVR-nummer: 31756707*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2013 til 31. december 2013  
5. regnskabsår*

Forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den \_\_/\_\_/2014

---

Lawrence David Bennet  
Dirigent



Sea Safaris ApS

INDHOLDSFORTEGNELSE

|   |    |
|---|----|
| Påtegninger                               | 3  |
| Ledelsespåtegning.....                    | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer.....  | 4  |
| Ledelsesberetning mv.                     | 6  |
| Selskabsoplysninger .....                 | 6  |
| Ledelsesberetning.....                    | 7  |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013 | 8  |
| Anvendt regnskabspraksis .....            | 8  |
| Resultatopgørelse.....                    | 12 |
| Balance .....                             | 13 |
| Noter .....                               | 15 |



Sea Safaris ApS

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for Sea Safaris 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus C, den 8. juli 2014

### Direktion

Lawrence David Bennet



Sea Safaris ApS

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Sea Safaris ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sea Safaris ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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 konklusion med forbehold.

#### Forbehold

##### Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for selskabets udgifter til direkte omkostninger. Vi tager således forbehold for indregningen af udokumenterede omkostninger, som i årsrapporten udgør DKK 143.331.

##### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1 omkring væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen og note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen er dog af den opfattelse, at dette er muligt, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er også her enige i ledelsens behandling af dette område.



Sea Safaris ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**  
**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.

Viby J, den 8. juli 2014

Revision 2 A/S  
registrerede revisorer

Jan Andreasen  
registreret revisor



Sea Safaris ApS

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Sea Safaris ApS  
Kildegården 5 st. th.  
8000 Århus C

Telefon: 28 34 65 66 -Dave  
Hjemmeside: [www.seasafaris.net](http://www.seasafaris.net)  
E-mail: [dave@seasafaris.net](mailto:dave@seasafaris.net)

CVR-nr.: 31 75 67 07  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Lawrence David Bennet

**Revisor**

Revision 2 A/S  
registrerede revisorer  
Vestre Kongevej 4 - 6  
8260 Viby J



Sea Safaris ApS

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er primært at drive rejsebureau.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten for 2013.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kredit til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening eller via kapitalforhøjelser fra moderselskab.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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



Sea Safaris ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Sea Safaris ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".



Sea Safaris ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sea Safaris Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.



Sea Safaris ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

#### Selskabsskat 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 nettorealiseringsværdi.

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.



Sea Safaris ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med xxx kr.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.



Sea Safaris ApS

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

|  | 2013             | 2012            |
|--|------------------|-----------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....         | <b>(245.816)</b> | <b>(47.423)</b> |
| Andre driftsomkostninger.....          | (590)            | (2.030)         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....            | <b>(246.406)</b> | <b>(49.453)</b> |
| Andre finansielle indtægter.....       | 1                | 0               |
| Andre finansielle omkostninger.....    | (40.917)         | (12.858)        |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....         | <b>(287.322)</b> | <b>(62.311)</b> |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....            | <b>(287.322)</b> | <b>(62.311)</b> |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |                  |                 |
| Overført resultat .....                | (287.322)        | (62.311)        |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....          | <b>(287.322)</b> | <b>(62.311)</b> |



Sea Safaris ApS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013  
 AKTIVER

|   | 2013          | 2012           |
|---|---------------|----------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 15.737        | 140.255        |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                      | <b>15.737</b> | <b>140.255</b> |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                 | <b>14.583</b> | <b>301.989</b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>                    | <b>30.320</b> | <b>442.244</b> |
| <b>AKTIVER .....</b>                              | <b>30.320</b> | <b>442.244</b> |



Sea Safaris ApS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013  
PASSIVER

|  | 2013             | 2012             |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital .....                       | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....                        | (590.100)        | (302.778)        |
| <b>2 EGENKAPITAL .....</b>                     | <b>(465.100)</b> | <b>(177.778)</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser ..... | 72.998           | 15.000           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder .....        | 422.422          | 504.435          |
| Periodeafgrænsningsposter .....                | 0                | 100.587          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>   | <b>495.420</b>   | <b>620.022</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                 | <b>495.420</b>   | <b>620.022</b>   |
| <b>PASSIVER</b> .....                          | <b>30.320</b>    | <b>442.244</b>   |

3 Eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



NOTER

2013

2012

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet at selskabet har tabt mere end 50% af sin virksomhedskapital. Det er dog ledelsens opfattelse, at man har det nødvendige kapitalberedskab til rådighed for at kunne fortsætte driften og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Det forventes, at virksomhedskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening og gældskonvering i løbet af de kommende år.

**2 Egenkapital**

|                          | Primo            | Forslag til resultatdisponering | Ultimo           |
|--------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| Virksomhedskapital ..... | 125.000          | 0                               | 125.000          |
| Overført resultat .....  | (302.778)        | (287.322)                       | (590.100)        |
|                          | <u>(177.778)</u> | <u>(287.322)</u>                | <u>(465.100)</u> |

**3 Eventualposter mv.**

Der er ingen eventualforpligtelser m.v.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen panthæftelser eller sikkerhedsstillelser.

