

Klitland Travel ApS

c/o Bech-Bruun Advokatfirma
Langelinie Allé 35, 2100 København Ø

CVR-nr. 28 86 64 37



Årsrapport for 2012

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. juli 2013

Som dirigent:

.....
Cecilie Marie Hybert

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Usikkerhed om going concern	10
Usikkerhed om indregning og måling	10
Personaleomkostninger	10
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10
Finansielle indtægter	10
Finansielle omkostninger	10
Materielle anlægsaktiver	11
Anpartskapital	11
Sikkerhedsstillelser	11

Oplysninger om selskabet

c/o Navn	c/o Bech-Bruun Advokatfirma
Adresse, postnr., by	Langelinie Allé 35, 2100 København Ø
CVR-nr.	28 86 64 37
Bestyrelse	Advokat Erik Malberg Advokat Cecilie Marie Hybert
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Gyngemose Parkvej 50, 2860 Søborg Telefon +45 70 10 80 50 Telefax +45 35 87 22 00
Bankforbindelse	Nykredit Bank

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rejsebureau med speciale inden for jagtrejser i Sydafrika.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. 240.454 mod et underskud kr. 611.443 sidste år, og selskabet balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 608.467.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabet forventer, at selskabets bankforbindelse fortsat vil stille den fornødne finansiering til rådighed til sikring af fortsat drift og/eller vil medvirke til en solvent afvikling af selskabets driftsaktiviteter.

Selskabets aktiviteter er under afvikling og forventes, baseret på indhentede uvildige vurderinger at kunne indbringe en værdi, der mindst svarer til de optagne værdier heraf samt retablering af kapitalgrundlaget.

Der henvises til note 2.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Klitland Travel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juli 2013

Bestyrelsen:

.....
Advokat Erik Malberg

.....
Advokat Cecilie Marie Hybert

Til anpartshaverne i Klitland Travel ApS**Påtegning på årsregnskabet**

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Klitland Travel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 årsregnskabet på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det 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**

Selskabet har investeringer i farm beliggende i Sydafrika. Aktiver og forpligtelser forbundet hermed er i tidligere år indregnet, baseret på modtaget regnskab fra lokal revisor. Det har ikke været muligt at indhente regnskab for 2012, hvorfor aktiver og forpligtelser relateret hertil ikke er reguleret i forhold til værdierne pr. 31. december 2011. Ledelsen har ligeledes ikke dokumenteret fuldstændigheden af gæld til tilknyttede virksomheder samt hensatte renter, der indgår i anden gæld. Vi har derfor ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for følgende aktiver og forpligtelser, der i balancen er indregnet pr. 31. december 2012 således:

- Materielle anlægsaktiver, kr. 5.620.601
- Vildtbestand, kr. 808.767
- Andre tilgodehavender, kr. 27.069
- Likvide beholdninger, kr. 311
- Gæld til tilknyttede virksomheder, kr. 3.054.325
- Leverandører af varer og tjenesteydelser, kr. 38.767
- Anden gæld, kr. 397.977

Vi har som følge heraf ikke været i stand til at vurdere, hvorvidt der skulle være foretaget reguleringer til de indregnede værdier. Vi tager derfor forbehold for den mulige indvirkning af ovenstående på de enkelte regnskabsposter samt den afledte effekt på egenkapitalen pr. 31. december 2012 og årets resultat for regnskabsåret 2012.

Selskabets mulighed for at finansiere den fremtidige drift er afhængig af, at selskabet kan opretholde sin finansiering til den løbende drift, og til dækning af kortfristede gældsforpligtelser. Vi henviser til note 2 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at ledelsen fortsat forventer, at der kan opnås finansiering fra pengeinstitut til dækning af den løbende drift og til indfrielse af kortfristede gældsforpligtelser, og at realisationsværdien af nettoaktiverne vedrørende ejendommen i Sydafrika mindst kan indbringe en værdi svarende til de i regnskabet indregnede værdier. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning om fortsat drift. Vi har ikke fået forelagt tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for denne forudsætning. Vi har derfor ikke været i stand til at vurdere, hvorvidt der skulle være foretaget reguleringer af selskabets aktiver og forpligtelser, og tager derfor forbehold for selskabets fortsatte drift.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det 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.

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.

København, den 12. juli 2013
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Peter Jensen
statsautoriseret revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning	0	90.704
Andre eksterne omkostninger	<u>182.141</u>	<u>319.468</u>
Bruttotab	-182.141	-228.764
4 Personaleomkostninger	58.313	52.301
5 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>93.961</u>
Resultat af ordinær primær drift	-240.454	-375.026
6 Finansielle indtægter	0	31.129
7 Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>267.546</u>
Resultat før skat	-240.454	-611.443
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-240.454</u>	<u>-611.443</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-240.454</u>	<u>-611.443</u>
	<u>-240.454</u>	<u>-611.443</u>

Balance pr. 31. december

Note	2012 kr.	2011 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.539.890	5.539.890
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.711	80.711
8 Materielle anlægsaktiver	5.620.601	5.620.601
Anlægsaktiver i alt	5.620.601	5.620.601
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	808.767	808.767
Varebeholdninger	808.767	808.767
Andre tilgodehavender	27.069	27.069
Tilgodehavender	27.069	27.069
Likvide beholdninger	311	311
Omsætningsaktiver i alt	836.147	836.147
Aktiver i alt	6.456.748	6.456.748
Passiver		
Egenkapital		
9 Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-733.467	-493.013
Egenkapital i alt	-608.467	-368.013
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	3.511.240	3.271.193
Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.767	38.767
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.054.325	3.054.325
Anden gæld	460.883	460.476
Kortfristede gældsforpligtelser	7.065.215	6.824.761
Gældsforpligtelser i alt	7.065.215	6.824.761
Passiver i alt	6.456.748	6.456.748

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2012	125.000	-493.013	-368.013
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-240.454</u>	<u>-240.454</u>
Egenkapital pr. 31/12 2012	<u>125.000</u>	<u>-733.467</u>	<u>-608.467</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klitland Travel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat
Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af fortsat ekstern finansiering fra pengeinstitut.

3. Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har påbegyndt afvikling af sine aktiviteter og aktiver i Sydafrika. De optagne værdier af farm og vildtbestand er udtryk for ledelsens vurdering af en forsigtig realiseringsværdi.

	2012 kr.	2011 kr.
4. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	<u>58.313</u>	<u>52.301</u>
	<u>58.313</u>	<u>52.301</u>
5. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>93.961</u>
	<u>0</u>	<u>93.961</u>
6. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>31.129</u>
	<u>0</u>	<u>31.129</u>
7. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>267.546</u>
	<u>0</u>	<u>267.546</u>

8. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2012	<u>5.539.890</u>	<u>461.517</u>	<u>6.001.407</u>
Kostpris pr. 31/12 2012	<u>5.539.890</u>	<u>461.517</u>	<u>6.001.407</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2012	<u>0</u>	<u>380.806</u>	<u>380.806</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2012	<u>0</u>	<u>380.806</u>	<u>380.806</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	<u>5.539.890</u>	<u>80.711</u>	<u>5.620.601</u>

9. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 125.000 de seneste 5 år.

10. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garanti på kr. 500.000 over for Rejsegarantifonden.

I farmen i Sydafrika er over for kreditinstitut lyst pant for 2 mio. Euro. Det tinglyste pant ligger ligeledes til sikkerhed for moderselskabet - Ejendomsselskabet Ole Klitland ApS under konkurs' bankmellemværender.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for moderselskabet - Ejendomsselskabet Ole Klitland ApS under konkurs' bankmellemværender.

