

# ÅRSRAPPORT 2011/2012

## PaITours ApS

Mosevej 3  
8850 Bjerringbro

CVR nr. 34042888

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet HVASS A/S  
Godkendt Revisionselskab  
Storegade 25  
8850 Bjerringbro

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 15. januar 2013

### **Dirigent**

Poul Mogensen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. november 2011 - 30. september 2012	Side	10
Balance pr. 30. september	Side	11
Noter	Side	13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

PalTours ApS  
Mosevej 3  
8850 Bjerringbro

Telefon: 5172 7490  
Hjemmeside: [www.paltours.dk](http://www.paltours.dk)  
E-mail: [post@paltours.dk](mailto:post@paltours.dk)

CVR-nr.: 34042888  
Stiftelsesdato: 1. november 2011  
Hjemsted: Viborg Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september  
Første regnskabsår: 1. november 2011 - 30. september 2012

### Bestyrelse

Frank Brejndahl Poulsen  
Anton Buch Kristensen  
Poul Mogensen

### Direktion

Poul Mogensen

### Revision

Revisionsfirmaet HVASS A/S  
Godkendt Revisionselskab  
Storegade 25  
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Jens Jørgen Johnsen  
Registreret revisor, FSR - danske revisorer

### Bankforbindelse

Jyske Bank  
Torvegade 11  
8850 Bjerringbro

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at arrangere sportsrejser og andet i forbindelse hermed

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2011/2012 for PalTours ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 15. januar 2013

### **Direktion:**

Poul Mogensen

### **Bestyrelse:**

Frank Brejndahl Poulsen

Anton Buch Kristensen

Poul Mogensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i PalTours ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PalTours ApS for regnskabsåret 1. november 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysninger i note 1, omkring usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til at selskabet har haft underskud og har tabt mere en 50% af kapitalen. Ledelsen bedømmer at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra pengeinstitut, leverandører og privatpersoner og aflægges således i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Vi henviser til ledelsens beskrivelse i ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke rettidigt indberettet skatter og afgifter til SKAT. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

#### 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.

Bjerringbro, den 15. januar 2013

### Revisionsfirmaet HVASS A/S

#### Godkendt Revisionselskab

#### Jørgen H. Hvass

Registreret revisor FSR, - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har ikke indfriet vores forventninger for regnskabsåret 2011/2012.

For det kommende regnskabsår forventer vi en væsentligt forbedret indtjening.

Vi bedømmer, at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra pengeinstitut, leverandører og privatpersoner og aflægges således i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PalTours ApS 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### 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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget.

#### 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 eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret 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 opgørelsen 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.

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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. november 2011 - 30. september 2012

Note	2011/2012
Bruttotab	-58.168
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-15.696</u>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<u><b>-15.696</b></u>
<b>Finansiering</b>	
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-4.599</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<u><b>-78.463</b></u>
Skat af årets resultat	<u>18.000</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>-60.463</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	<u>-60.463</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><b>-60.463</b></u>

## Balance pr. 30. september

Note	2012
<b>A K T I V E R</b>	
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>78.482</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>78.482</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>78.482</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	
<b>Tilgodehavender</b>	
Skatteaktiv	<u>18.000</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>18.000</b></u>
Likvide beholdninger	<u>420</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u><b>420</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>18.420</b></u>
<b>A K T I V E R I A L T</b>	<u><b>96.902</b></u>

## Balance pr. 30. september

Note	2012
<b>PASSIVER</b>	
<b>EGENKAPITAL</b>	
Selskabskapital	80.000
Overkurs ved emission	5.000
Årets resultat	-60.463
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>24.537</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
Kreditinstitutter i øvrigt	24.231
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.700
Anden gæld	2.079
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	38.355
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>72.365</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>72.365</u></b>
<b>P A S S I V E R I A L T</b>	<b><u>96.902</u></b>

1. Usikkerhed om fortsat drift
2. Eventualposter m.v.
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

### 1. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra pengeinstitutter, leverandører og privatpersoner på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital, hvis nødvendigt.

Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

### 2. Eventualposter m.v.

Ingen.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.