

OFELIA REJSER APS
RUNDINGSHOLMS ALLE 47, 4300 HOLBÆK
ÅRSRAPPORT
2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. december 2015

Finn Henriksen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 22. december 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ofelia Rejser ApS Rundingsholms Alle 47 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 36 47 33 98
	Stiftet: 22. december 2014
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 22. december 2014 - 30. juni 2015
Direktion	Finn Henriksen Michael Skovgaard Larsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 22. december 2014 - 30. juni 2015 for Ofelia Rejser 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. december 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. december 2015

Direktion

Finn Henriksen

Michael Skovgaard Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Ofelia Rejser ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Ofelia Rejser ApS for regnskabsåret 22. december 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 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 finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. december 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi hermed oplyse at selskabet har tabt mere end 50 % af sin kapital og er dermed omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Vi skal henvise til note 6 og selskabets ledelsesberetning, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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 21. december 2015

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Jens Haugbyrd
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drive rejsevirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 22.12.14 - 30.06.15 udviser et resultat på kr. -194.513. Balancen viser en egenkapital på kr. -144.513.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende, da det er selskabets første regnskabsår.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af sin selskabskapital og er omfattet af reglerne i selskabsloven. Kapitalen forventes reetableret gennem indtjening ved den fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket en forbedring af selskabets finansielle stilling, som følge af et overskud fremtil 30. november 2015 på t.kr. 434 før skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ofelia Rejser ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 22. DECEMBER - 30. JUNI

	Note	2014/15 kr.
BRUTTOTAB		-75.177
Af- og nedskrivninger.....		-150.000
DRIFTSRESULTAT		-225.177
Andre finansielle omkostninger.....		-22.798
RESULTAT FØR SKAT		-247.975
Skat af årets resultat.....	1	53.462
ÅRETS RESULTAT		-194.513
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-194.513
I ALT		-194.513

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2015 kr.
Goodwill.....		1.950.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	1.950.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.950.000
Udskudt skatteaktiv.....		53.462
Andre tilgodehavender.....		17.486
Tilgodehavender.....		70.948
Likvide beholdninger.....		91.445
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		162.393
AKTIVER.....		2.112.393

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2015 kr.
Selskabskapital.....		50.000
Overført overskud.....		-194.513
EGENKAPITAL.....	3	-144.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		30.706
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		626.200
Anden gæld.....		1.600.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.256.906
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.256.906
PASSIVER.....		2.112.393
 Eventualposter mv.	 4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Usikkerhed ved going concern	6	

NOTER

	2014/15 kr.	Note
Skat af årets resultat		1
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-53.462	
	-53.462	
 Immaterielle anlægsaktiver		2
	Goodwill	
Tilgang.....	2.100.000	
Kostpris 30. juni 2015.....	2.100.000	
Årets afskrivninger	150.000	
Afskrivninger 30. juni 2015.....	150.000	
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015.....	1.950.000	
 Egenkapital		3
	Selskabs- kapital	Overført overskud
		I alt
Egenkapital 22. december 2014.....	0	0
Kapitalindskud d. 22. december 2014.....	50.000	50.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-194.513
		-194.513
Egenkapital 30. juni 2015.....	50.000	-194.513
		-144.513
		2015 kr.
Selskabskapital 22. december 2009.....		0
Kapitalindskud d. 22 december 2014.....		50.000
Selskabskapital 30. juni 2015.....		50.000
 Eventualposter mv.		4
Der er stillet uigenkaldelig bankgaranti på t.kr. 1.600 af kreditor benævnt anden gæld vedrørende selskabets køb af aktiver til at anvende og drifte Rejseaktivitet i selskabets navn mv.		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		5
Ingen.		

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****6**

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af sin selskabskapital og er omfattet af reglerne i selskabsloven. Kapitalen forventes reetableret gennem indtjening ved den fortsatte drift.

Efter regnskabsårets afslutning er der sket en forbedring af selskabets finansielle stilling, som følge af et overskud fremtil 30. november 2015 på t.kr. 434 før skat.