Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Proactive Airlines Services ApS
CVR-nr. 28495706

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.07.2014

Dirigent

Navn: Bo Stenberg Seidelin

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Proactive Airlines Services ApS
Kystvejen 32, 2.
2770 Kastrup

CVR-nr.: 28495706
Hjemsted: Tårnby
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Bo Stenberg Seidelin

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Proactive Airlines Services ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 11.07.2014

Direktion

Bo Stenberg Seidelin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Proactive Airlines Services ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Proactive Airlines Services ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter 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 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 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets likvide beredskab fortsat er anstrengt, men at der er gjort tiltag til forbedring af selskabets drift på både indtægts- og omkostningssiden. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de forventede tiltag til forbedring af selskabets drift realiseres, således at likviditeten forbedres, og at selskabet opretholder sine kreditfaciliteter fra samarbejdspartnere. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at det likvide beredskab i selskabet forbedres af ovenstående forhold, så forpligtelser overfor kreditorer kan indfries, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Vi har ikke haft grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven indirekte har ydet lån til en af selskabets ultimative anpartshaver i løbet af året, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2013 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 11.07.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Schaltz
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed som salgsagent for luftfartsselskaber i Skandinavien samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 550 t.kr., hvilket betragtes som tilfredsstillende.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne pr. 31. december 2013. Selskabet har i 2013, realiseret et positiv resultat, og ledelsen har iværksat flere tiltag, som ligeledes skal være med til at forbedre selskabets drift fremadrettet.

Selskabets ejer har solgt halvdelen af anparterne i selskabet til en strategisk partner, hvilket er sket til en pris, som er væsentlig over den bogførte værdi af selskabets egenkapital. Tilgangenaf et nyt partnerskab skal være med til at få selskabets indtjening til at væske, ligesom den indgående aftale forventes at styrke selskabets administrative forhold.

Selskabet har i 2014 fået ca. 500 t.kr. retur på sit udlån til den tilknyttede virksomhed, som er anvendt til indfrielse af gældsfordringer til kreditorer.

Selskabet har tabt halvdelen af anpartskapital og vil imødegå dette ved, at gennemføre en kapitalnedsættelse i selskabet i 2014 til minimumskapitalen 50.000 kr.

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje, men selskabets likviditetsmæssige situation er fortsat anstrengt.

Der henvises endvidere til note 1 i årsregnskabet, hvor going concern, herunder væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder, er omtalt nærmere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets direkte omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Nettoomsætning		2.745.643	2.469
Vareforbrug		(85.578)	(102)
Andre eksterne omkostninger		(1.356.141)	(1.224)
Bruttoresultat		**1.303.924**	**1.143**
Personaleomkostninger	3	(1.095.276)	(1.265)
Af- og nedskrivninger	4	(31.569)	(26)
Driftsresultat		**177.079**	**(148)**
Andre finansielle indtægter	5	468.005	37
Andre finansielle omkostninger		(103.359)	(102)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**541.725**	**(213)**
Skat af ordinært resultat	6	8.550	(128)
Årets resultat		**550.275**	**(341)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		550.275	(341)
		550.275	**(341)**

Balance pr. 31.12.2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.347	26
Materielle anlægsaktiver	7	**100.347**	**26**
Deposita		25.158	0
Udskudt skat		8.550	0
Finansielle anlægsaktiver	8	**33.708**	**0**
Anlægsaktiver		**134.055**	**26**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		892.997	324
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9	1.457.549	975
Andre tilgodehavender		6.522	185
Tilgodehavender		**2.357.068**	**1.484**
Likvide beholdninger		**143.545**	**0**
Omsætningsaktiver		**2.500.613**	**1.484**
Aktiver		**2.634.668**	**1.510**

Balance pr. 31.12.2013

	Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Virksomhedskapital		693.000	693
Overført overskud eller underskud		(630.865)	(1.381)
Egenkapital		**62.135**	**(688)**
Bankgæld		14.137	142
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.021.251	1.822
Anden gæld		240.849	231
Periodeafgrænsningsposter		296.296	3
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.572.533**	**2.198**
Gældsforpligtelser		**2.572.533**	**2.198**
Passiver		**2.634.668**	**1.510**

Going concern	1
Usikkerhed ved indregning og måling	2
Eventualforpligtelser	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom-hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	693.000	(1.381.140)	(688.140)
Kapitalforhøjelse	0	200.000	200.000
Årets resultat	0	550.275	550.275
Egenkapital ultimo	**693.000**	**(630.865)**	**62.135**

Noter

1. Going concern

Kapitalberedskab og likviditet

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje, men selskabets likviditetsmæssige situation er fortsat anstrengt.

Selskabets ejer har solgt halvdelen af anparterne i selskabet til en strategisk partner, hvilket er sket til en pris, som er væsentlig over den bogførte værdi af selskabets egenkapital. Tilgangenaf et nyt partnerskab skal være med til at få selskabets indtjening til at væske, ligesom den indgående aftale forventes at styrke selskabets administrative forhold.

Ledelsen har gjort tiltag til forbedring af den løbende drift og forventer i 2014 et positivt resultat. Selskabet har realiseret et overskud de første 3 mdr. på 66 t.kr. Selskabets fortsatte drift er betinget af, de forventede tiltag til forbedring af selskabets drift realiseres, således at likviditeten forbedres, og at selskabet opretholder sine kreditfaciliteter.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder

Tilgodehavendet er overfor dets tidligere moderselskab Seide ApS. Seide ApS har også en anstrengt likviditet., men forventer at kunne tilvejebringe likviditet, hvorfor tilgodethavedet forventes nedbragt med udbytte. Forudsætningerne for værdiansættelsen af tilgodehavendet er fastsat af ledelsen, som vurderer, at disse er realistiske og opnåelige, men også at der er usikkerhed knyttet til værdien, som vil kunne føre til en nedskrivning af tilgodehavendet. Ledelsen henviser derfor til, at der knytter sig en usikkerhed til forudsætningerne for indregningen, og derfor også til den indregnede værdi af tilgodehavendet.

	2013 **kr.**	**2012** **t.kr.**
3. Personaleomkostninger		
Gager og løn	946.791	1.157
Pensioner	35.000	28
Andre omkostninger til social sikring	44.956	73
Andre personaleomkostninger	68.529	7
	1.095.276	**1.265**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**3**	**3**

Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.903	26
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	25.666	0
	31.569	**26**

	2013 kr.	2012 t.kr.
5. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.827	37
Øvrige finansielle indtægter	445.178	0
	468.005	**37**

	2013 kr.	2012 t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(9.716)	128
Effekt af ændrede skattesatser	1.166	0
	(8.550)	**128**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	77.000
Tilgange	106.250
Afgange	(77.000)
Kostpris ultimo	**106.250**
Af- og nedskrivninger primo	(51.334)
Årets afskrivninger	(5.903)
Tilbageførsel ved afgange	51.334
Af- og nedskrivninger ultimo	**(5.903)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**100.347**

Noter

	Deposita kr.	Udskudt skat kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange	25.158	8.550
Kostpris ultimo	**25.158**	**8.550**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**25.158**	**8.550**

9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Der er i løbet af regnskabsåret givet lån til selskabets ultimative anpartshaver. Lånene er ikke rentetilskrevet, da de straks er overført til tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder i stedet. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse udgør pr. 31.12.2013 i alt 0 kr

10. Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejemålets omkostninger pr. måned vil i 2014 udgøre 9.712 kr., hvorfor forpligtelsen i alt udgør 58.272 kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Seide ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udenlandske arbejdsgarantier for i alt 149.206 kr. (20.000 EUR).

Til sikkerhed for alt mellemværende er deponeret virksomhedspant på 500 t.kr. i fordringer, varelager og driftsmateriel.