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 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.07.2015

Dirigent

Navn: Bo Stenberg Seidelin

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Proactive Airlines Services ApS
Kystvejen 32, 2.
2770 Kastrup

CVR-nr.: 28495706
Hjemsted: Tårnby
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Bo Stenberg Seidelin

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 17.07.2015

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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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 over for 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

Selskabet har aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke overholdt skattelovgivningen i løbet af 2014 i forbindelse med udbetaling af visse lønninger, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Den manglende indberetning bringes i orden i 2015.

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 17.07.2015

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 underskud på 474 t.kr., hvilket betragtes som utilfredsstillende.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne pr. 31. december 2014. Selskabet har i 2014 realiseret et negativt resultat, og ledelsen har iværksat tiltag, som skal være med til at forbedre selskabets drift fremadrettet.

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

Der henvises endvidere til note 1 og note 2 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 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.

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 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, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg 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.

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

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.

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 2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Nettoomsætning		2.584.228	2.745
Andre eksterne omkostninger		(1.306.148)	(1.441)
Bruttoresultat		**1.278.080**	**1.304**
Personaleomkostninger	3	(1.719.283)	(1.096)
Af- og nedskrivninger	4	(35.417)	(32)
Driftsresultat		**(476.620)**	**176**
Andre finansielle indtægter	5	64.649	468
Andre finansielle omkostninger		(61.846)	(103)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**(473.817)**	**541**
Skat af ordinært resultat	6	0	9
Årets resultat		**(473.817)**	**550**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(473.817)	550
		(473.817)	**550**

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.930	100
Materielle anlægsaktiver	7	**64.930**	**100**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		994.373	1.458
Deposita		9.000	25
Udskudt skat		8.550	9
Finansielle anlægsaktiver	8	**1.011.923**	**1.492**
Anlægsaktiver		**1.076.853**	**1.592**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		635.194	893
Andre tilgodehavender		37.470	7
Tilgodehavender		**672.664**	**900**
Likvide beholdninger		**813**	**144**
Omsætningsaktiver		**673.477**	**1.044**
Aktiver		**1.750.330**	**2.636**

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Virksomhedskapital		693.000	693
Overført overskud eller underskud		(1.104.682)	(631)
Egenkapital		**(411.682)**	**62**
Bankgæld		95.388	14
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.277.672	2.024
Anden gæld		488.952	240
Periodeafgrænsningsposter		300.000	296
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.162.012**	**2.574**
Gældsforpligtelser		**2.162.012**	**2.574**
Passiver		**1.750.330**	**2.636**

Going concern	1
Usikkerhed ved indregning og måling	2
Eventualforpligtelser	9
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	693.000	(630.865)	62.135
Årets resultat	0	(473.817)	(473.817)
Egenkapital ultimo	**693.000**	**(1.104.682)**	**(411.682)**

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.

Den ene af selskabets ejere har i 2013 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. Tilgangen af det nye partnerskab har ikke haft den ønskede effekt i 2014, men ledelsen forventer, at dette kommer i 2015, således at selskabets indtjening vil stige, ligesom der forventes yderligere tilgang af kunder.

Ledelsen har gjort tiltag til forbedring af den løbende drift og forventer i 2015 et positivt resultat. Selskabet har realiseret et mindre overskud de første 5 mdr. af 2015. 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.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder

Tilgodehavendet er over for dets tidligere moderselskab Seide ApS. Seide ApS har også en anstrengt likviditet, men forventer at kunne tilvejebringe likviditet, hvorfor tilgodehavendet 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.

	2014 kr.	2013 t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.612.991	949
Pensioner	0	35
Andre omkostninger til social sikring	16.329	44
Andre personaleomkostninger	89.963	68
	1.719.283	**1.096**

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	35.417	6
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	26
	35.417	**32**

	2014 kr.	2013 t.kr.
5. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	63.319	23
Renteindtægter i øvrigt	1.330	0
Øvrige finansielle indtægter	0	445
	64.649	**468**

	2014 kr.	2013 t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(10)
Effekt af ændrede skattesatser	0	1
	0	**(9)**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	106.250
Kostpris ultimo	**106.250**
Af- og nedskrivninger primo	(5.903)
Årets afskrivninger	(35.417)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(41.320)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**64.930**

Noter

	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.	Udskudt skat kr.
8. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.457.549	25.000	8.550
Afgange	(463.176)	(16.000)	0
Kostpris ultimo	**994.373**	**9.000**	**8.550**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**994.373**	**9.000**	**8.550**

9. 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.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udenlandske arbejdsgarantier for i alt 148.872 kr. (20.000 EUR).

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