

# **Grace Tours ApS**

Østerbrogade 52, 1. tv.  
2100 København Ø

CVR.nr.: 15 60 21 04

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
14. marts 2017

Karen G. Stigsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	7.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016	12.
Balance pr. 30/9 2016	13.
Noter	15.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Grace Tours ApS  
Østerbrogade 52, 1. tv.  
2100 København Ø

CVR.nr.: 15 60 21 04

Hjemstedskommune: København

Telefon: 33 11 71 17  
E-mail: mail@gracetours.com

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

Stiftelsesdato: 21/5 1991

### Direktion

Karen Grace Stigsen

### Revisor

Woiremose & Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Grace Tours ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 15. februar 2017

### Direktion

.....  
Karen Grace Stigsen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Grace Tours ApS

Jeg har revideret årsregnskabet for

Grace Tours ApS

for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016 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, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 28. februar 2017

Woiremose & Partner  
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose  
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

## **Selskabets hovedaktivitet**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive handels-, rejse- samt turistvirksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Selskabets omsætning består i salg af rejser.

Indtægt ved salg af rejser indregnes på det tidspunkt, hvor rejserne afvikles. Omsætning indregnes uden moms og med fradrag af rabatter.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender 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 virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrations selskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.227.440</b>	<b>2.303.172</b>
1 Personaleomkostninger	-1.250.508	-1.215.446
2 Af- og nedskrivninger	-13.000	-2.417
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>963.932</b>	<b>1.085.309</b>
Andre finansielle indtægter	63.756	39.291
Finansielle omkostninger	-32.990	-32.591
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>994.698</b>	<b>1.092.009</b>
3 Skat af årets resultat	-223.740	-263.869
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>770.958</b>	<b>828.140</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	800.000	1.000.000
Overført resultat	-29.042	-171.860
<b>I ALT</b>	<b>770.958</b>	<b>828.140</b>

**Balance pr. 30/9 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	
2	Grunde og bygninger	984.583	997.583
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>984.583</u></b>	<b><u>997.583</u></b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	10.000	10.000
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>96.361</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>106.361</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>994.583</u></b>	<b><u>1.103.944</u></b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	200
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.213.927	3.556.230
	Andre tilgodehavender	68.414	60.235
3	Udskudte skatteaktiver	3.392	532
	Periodeafgrænsningsposter	<u>808.927</u>	<u>805.503</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>2.094.660</u></b>	<b><u>4.422.700</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>3.721.601</u></b>	<b><u>1.825.409</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>5.816.261</u></b>	<b><u>6.248.109</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>6.810.844</u></b>	<b><u>7.352.053</u></b>

**Balance pr. 30/9 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	2.054.805	2.083.847
Forslag til udbytte	800.000	1.000.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>2.979.805</u></b>	<b><u>3.208.847</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.377.089	3.123.128
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	57.916	54.715
3 Selskabsskat	234.757	273.840
Anden gæld	161.277	691.523
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.831.039</u></b>	<b><u>4.143.206</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>3.831.039</u></b>	<b><u>4.143.206</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>6.810.844</u></b>	<b><u>7.352.053</u></b>
6 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	1.150.363	1.104.203
Pensionsbidrag	58.880	54.720
Andre omkostninger til social sikring	20.903	15.950
Øvrige personaleomkostninger	<u>20.362</u>	<u>40.573</u>
	<b><u>1.250.508</u></b>	<b><u>1.215.446</u></b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	1.000.000	0
Tilgang i året	0	1.000.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	2.417	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	13.000	2.417
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>15.417</u>	<u>2.417</u>
<b>Bogført værdi grunde og bygninger ultimo</b>	<b><u>984.583</u></b>	<b><u>997.583</u></b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	0	240.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-240.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	226.667
Afskrivninger vedr. afgang	0	-226.667
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Grunde og bygninger	<u>13.000</u>	<u>2.417</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>13.000</u></b>	<b><u>2.417</u></b>

## NOTER

	<b>2015/2016</b>	<b>2014/2015</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	226.600	262.048
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.860	1.821
	<b>223.740</b>	<b>263.869</b>
 <b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	226.600	-11.792
Betalt ordinær acontoskat	0	0
	226.600	-11.792
Restskat	8.157	11.792
Skattetillæg under sambeskatning	-234.757	-273.840
	<b>234.757</b>	<b>0</b>
 <b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldigt sambeskatningsbidrag moderselskab	-234.757	-273.840
	<b>-234.757</b>	<b>-273.840</b>
 <b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>		
	<b>-234.757</b>	<b>-273.840</b>
 Årets beregnede skattetilsvær inklusive korrektion for skattetillæg/ skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud overført mellem selskaberne (-234.757 kr.) indregnes i Årsrapporten som skyldigt sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor		
 <b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
 <b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	2.083.847	2.255.707
Årets resultat	770.958	828.140
	2.854.805	3.083.847
Til disposition i alt	-800.000	-1.000.000
Foreslået udbytte for året	<b>2.054.805</b>	<b>2.083.847</b>



## NOTER

	<b>2015/2016</b>	<b>2014/2015</b>
<b>Note 6 - Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Fakturerede rejser, der afvikles i efterfølgende regnskabsår	5.982.937	6.349.370
Tilgodehavender vedrørende disse rejser	-2.967.280	-3.678.560
Nettoværdi rejser, der afvikles i efterfølgende regnskabsår	<b>3.015.657</b>	<b>2.670.810</b>

### **Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat.

Af indeståender i banken er de 810 tkr. stillet som garanti overfor Rejsegarantifonden.

Den ultimative anpartshaver hæfter som selvskyldnerkautionist overfor banken for det samlede bank-engagement.

### **Note 8 - Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

Grace Holding ApS

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Grace Holding ApS, Østerbrogade 52, 1. tv., 2100 København Ø