

Marine Travel A/S

Hedegårdsvej 14, 7430 Ikast

CVR-nr. 21 47 07 91

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2020

Dirigent:

.....
Kristian Løkke Mørup





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Marine Travel A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 27. november 2020

Direktion:

.....
Kristian Løkke Mørup

Bestyrelse:

.....
Kristian Løkke Mørup

.....
Bjarne Jepsen

.....
Kasper Venø

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Marine Travel A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marine Travel A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 27. november 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Marine Travel A/S
Adresse, postnr., by	Hedegårdsvej 14, 7430 Ikast
CVR-nr.	21 47 07 91
Stiftet	10. september 1998
Hjemstedskommune	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. juli 2019 - 30. juni 2020
Hjemmeside	www.marine-travel.eu
E-mail	info@marine-travel.eu
Telefon	86 86 93 11
Telefax	86 86 93 12
Bestyrelse	Kristian Løkke Mørup Bjarne Jepsen Kasper Venø
Direktion	Kristian Løkke Mørup
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Sølvgade 24, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at levere målrettede og individuelt tilpassede rejseløsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 6.798.952 kr. mod et overskud på 9.768.002 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 19.572.960 kr.

De 3 første kvartaler af regnskabsåret 2019/20 anses for tilfredsstillende. De sidste 4 måneder i regnskabsåret var præget af Covid-19, hvor der er konstateret en markant omsætningsnedgang.

Covid-19' forsatte indvirkning på samfundet, medvirker stor nedgang i rejseaktivitet ved alle kundetyper. Grundet stærk likviditet ser ledelsen ingen risiko for den fremtidige drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Regnskabsåret 2020/21 vil ligeledes bære markant præg af Covid-19. Ledelsen forventer ingen bedring før ultimo 2021.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	22.934.045	25.861.710
3	Personaleomkostninger	-15.046.643	-15.228.626
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-57.198	-138.178
	Andre driftsomkostninger	-41.562	0
	Resultat før finansielle poster	7.788.642	10.494.906
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	395.179	1.294.686
4	Finansielle indtægter	489.348	446.081
5	Finansielle omkostninger	-57.840	-48.034
	Resultat før skat	8.615.329	12.187.639
6	Skat af årets resultat	-1.816.377	-2.419.637
	Årets resultat	6.798.952	9.768.002
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	3.500.000	9.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	395.179	1.294.686
	Overført resultat	2.903.773	-526.684
		6.798.952	9.768.002

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	262.391
	Indretning af lejede lokaler	186.976	208.345
		<u>186.976</u>	<u>470.736</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.003.785	4.615.520
	Andre tilgodehavender	212.509	203.928
		<u>5.216.294</u>	<u>4.819.448</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.403.270</u>	<u>5.290.184</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.039.895	12.625.688
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.895.629	5.894.357
	Udskudte skatteaktiver	22.058	8.871
	Andre tilgodehavender	3.948.251	856.921
	Periodeafgrænsningsposter	2.026.871	8.503.717
		<u>15.932.704</u>	<u>27.889.554</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.325.076</u>	<u>14.348.460</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>31.257.780</u>	<u>42.238.014</u>
	AKTIVER I ALT	<u>36.661.050</u>	<u>47.528.198</u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	3.600.000	3.600.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	4.773.587	4.385.322
	Overført resultat	7.699.373	4.795.600
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.500.000	9.000.000
	Egenkapital i alt	19.572.960	21.780.922
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.522.268	8.539.993
	Skyldig samskatningsbidrag	1.829.564	2.000.407
	Anden gæld	9.368.961	5.733.963
10	Periodeafgrænsningsposter	2.367.297	9.472.913
		17.088.090	25.747.276
	Gældsforpligtelser i alt	17.088.090	25.747.276
	PASSIVER I ALT	36.661.050	47.528.198

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoop-skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	3.600.000	3.085.397	5.322.284	7.200.000	19.207.681
Overført via resultatdisponering	0	1.294.686	-526.684	9.000.000	9.768.002
Valutakursregulering	0	5.239	0	0	5.239
Udloddet udbytte	0	0	0	-7.200.000	-7.200.000
Egenkapital 1. juli 2019	3.600.000	4.385.322	4.795.600	9.000.000	21.780.922
Overført via resultatdisponering	0	395.179	2.903.773	3.500.000	6.798.952
Valutakursregulering	0	-6.914	0	0	-6.914
Udloddet udbytte	0	0	0	-9.000.000	-9.000.000
Egenkapital 30. juni 2020	3.600.000	4.773.587	7.699.373	3.500.000	19.572.960

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marine Travel A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, udarbejdes ikke koncernregnskab. Årsregnskabet for Marine Travel A/S og dattervirksomheder indgår i koncernregnskabet for KM Holding, Silkeborg ApS.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som fusioner m.v. ved deltagelse af virksomheder under moder-virksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser.

Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Udenlandske dattervirksomheder

Selvstændige udenlandske virksomheder omregnes efter følgende principper:

- Balancen omregnes til valutakursen på balancedagen.
- Resultatopgørelsen omregnes til transaktionsdagens kurs.
- Den kursdifference, der opstår ved omregning af egenkapitalen ved regnskabsårets begyndelse til valutakursen på balancedagen samt ved omregning af resultatopgørelsen fra transaktionsdagens kurs til kursen på balancedagen, indregnes direkte på egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af flyrejser, hoteller, og anden transport i forbindelse med rejser.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder statslig kompensation som følge af Covid-19-pandemien, herunder kompensation for faste omkostninger og lønkompensation. Kompensationen indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at de vil blive modtaget. Modtaget kompensation indregnes direkte i resultatopgørelsen i tak med, at de kompensationsberettigede omkostninger afholdes. Herudover indeholder andre driftsindtægter og -omkostninger fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder til salg og administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige danske koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen, i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver og kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldig sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

2 Særlige poster

Der er modtaget statslig kompensation på i alt 1.212 t.kr. i form af hjælpepakker i forbindelse med Covid-19 pandemien frem til 30. juni 2020 (indregnet i andre driftsindtægter).

kr.	2019/20	2018/19
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	13.047.208	13.159.483
Pensioner	1.754.861	1.840.097
Andre omkostninger til social sikring	244.574	229.046
	<u>15.046.643</u>	<u>15.228.626</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>29</u>	<u>28</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	108.786	106.494
Andre finansielle indtægter	380.562	339.587
	<u>489.348</u>	<u>446.081</u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	57.840	48.034
	<u>57.840</u>	<u>48.034</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.829.564	2.426.468
Årets regulering af udskudt skat	-13.187	-6.071
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-760
	<u>1.816.377</u>	<u>2.419.637</u>

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2019	1.275.689	1.085.276	2.360.965
Afgang i årets løb	-468.750	0	-468.750
Kostpris 30. juni 2020	<u>806.939</u>	<u>1.085.276</u>	<u>1.892.215</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	1.013.298	876.931	1.890.229
Årets afskrivninger	35.829	21.369	57.198
Tilbageførsel af afskrivning på afhændede aktiver	-242.188	0	-242.188
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>806.939</u>	<u>898.300</u>	<u>1.705.239</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>0</u>	<u>186.976</u>	<u>186.976</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>10 år</u>	

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. juli 2019	230.198	203.928	434.126
Tilgang i årets løb	0	8.581	8.581
Kostpris 30. juni 2020	230.198	212.509	442.707
Værdireguleringer 1. juli 2019	4.385.322	0	4.385.322
Valutakursregulering	-6.914	0	-6.914
Andel af årets resultat	395.179	0	395.179
Værdireguleringer 30. juni 2020	4.773.587	0	4.773.587
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	5.003.785	212.509	5.216.294

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
Marine Travel GmbH	GmbH	Harrislee	100,00 %
Marine Travel France SAS	SAS	Cagnes Sur Mer	51,00 %

kr.	2019/20	2018/19
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 3.600 stk. a nom. 1.000,00 kr.	3.600.000	3.600.000
	3.600.000	3.600.000

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter betalinger vedrørende salg af flyrejser, der først indregnes som indtægter i det efterfølgende regnskabsår, når indregningskriterierne herfor er opfyldt.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020**Noter****11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Andre eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået i lejekontrakter i 3 lejemål, som kan opsiges med 3-6 måneders varsel.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbe tid på 1-3 år. Den samlede forpligtelse udgør 187 t.kr. pr. 30. juni 2020.

Ved leasingaftalens udløb er Marine Travel A/S forpligtiget på anfordring at anvise en køber af leasing køretøjer. I alt til betaling ved udløb ekskl. registreringsafgift på 229 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KM Holding, Silkeborg ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og danske kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

De sambeskattede selskabers nettoforpligtelse over for SKAT udgør 1.689 t.kr. pr. 30. juni 2020. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige indkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet en selvskyldnerkaution over for dattervirksomheds mellemværende til pengeinstitut. Gælden udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2020.

12 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har over for Rejsegarantifonden stillet sikkerhed i likvid beholdning på 750 t.kr.

13 Nærtstående parter**Oplysning om koncernregnskaber**

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
KM Holding, Silkeborg ApS	Ikast	Ved henvendelse til selskabets adresse

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kasper Venø

Bestyrelse

På vegne af: Marine Travel A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-655497621967

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-11-30 14:12:07Z

NEM ID 

Bjarne Jepsen

Bestyrelse

På vegne af: Marine Travel A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-191017976119

IP: 78.156.xxx.xxx

2020-12-01 08:09:10Z

NEM ID 

Kristian Løkke Mørup

Direktion

På vegne af: Marine Travel A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-314106118887

IP: 217.198.xxx.xxx

2020-12-01 10:32:22Z

NEM ID 

Kristian Løkke Mørup

Dirigent

På vegne af: Marine Travel A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-314106118887

IP: 217.198.xxx.xxx

2020-12-01 10:32:22Z

NEM ID 

Kristian Løkke Mørup

Bestyrelse

På vegne af: Marine Travel A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-314106118887

IP: 217.198.xxx.xxx

2020-12-01 10:32:22Z

NEM ID 

Allan Terp

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-770677060926

IP: 77.68.xxx.xxx

2020-12-01 18:38:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FHSWJ-HE8CL-6VTJL-MTEP6-21PDU-KS0CF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>