

Copenhagen Tours ApS

**Nyhavn 44
1051 København K
CVR-nr. 25 30 34 58**

**Årsrapport for 2018
(18. regnskabsår)
Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. april 2019

Yael Michelle Elbaum Bassan
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Copenhagen 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 3. marts 2019

Direktion

Yael Michelle Elbaum Bassan
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Copenhagen Tours ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Copenhagen Tours ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 3. marts 2019

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	Copenhagen Tours ApS Nyhavn 44 1051 København K CVR-nr.: 25 30 34 58 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 3. april 2000 Regnskabsår: 18. regnskabsår Hjemsted: København
Direktion	Yael Michelle Elbaum Bassan, direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og formidling af legetøj og spil samt aktiviteter i tilknytning hertil. Endvidere udøver selskabet konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 868.183, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.273.621.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Copenhagen Tours ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dat ter virk som he der

Kapitalandele i dat ter virk som he der måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dat ter virk som he der med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter virk som he der bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Copenhagen Tours ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

Selskabsskat 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste		113.891	1.361.925
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-22.671</u>
Resultat før finansielle poster		113.891	1.339.254
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		648.226	132.883
Finansielle indtægter		215.818	74.269
Finansielle omkostninger	1	<u>-46.744</u>	<u>-61.256</u>
Resultat før skat		931.191	1.485.150
Skat af årets resultat	2	<u>-63.008</u>	<u>-294.962</u>
Årets resultat		<u>868.183</u>	<u>1.190.188</u>
Foreslået udbytte		0	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-127.263	0
Overført resultat		<u>995.446</u>	<u>1.084.388</u>
		<u>868.183</u>	<u>1.190.188</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>1.231.599</u>	<u>683.372</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.231.599</u>	<u>683.372</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.231.599</u>	<u>683.372</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.395.740	1.133.166
Andre tilgodehavender		13.063	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>244.640</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>1.653.443</u>	<u>1.133.166</u>
Værdipapirer	4	<u>1.550.115</u>	<u>1.416.555</u>
Værdipapirer		<u>1.550.115</u>	<u>1.416.555</u>
Likvide beholdninger		<u>199.198</u>	<u>7.061.794</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.402.756</u>	<u>9.611.515</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.634.355</u></u>	<u><u>10.294.887</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		62.500	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		431.109	558.372
Overført resultat		2.674.212	8.366.266
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	105.800
Egenkapital	5	<u>3.273.621</u>	<u>9.155.438</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	43.975
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		940.209	909.781
Selskabsskat		53.252	0
Anden gæld		367.273	185.693
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.360.734</u>	<u>1.139.449</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.360.734</u>	<u>1.139.449</u>
Passiver i alt		<u>4.634.355</u>	<u>10.294.887</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	46.744	31.961
Valutakurstab	<u>0</u>	<u>29.295</u>
	<u>46.744</u>	<u>61.256</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>63.008</u>	<u>294.962</u>
	<u>63.008</u>	<u>294.962</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2018	<u>800.490</u>	<u>800.489</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>800.490</u>	<u>800.489</u>
Værdireguleringer 1. januar 2018	-117.117	0
Årets resultat	648.226	132.883
Udbytte modtaget	<u>-100.000</u>	<u>-250.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2018	<u>431.109</u>	<u>-117.117</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.231.599</u>	<u>683.372</u>
4 Værdipapirer		
Aktier	<u>1.550.115</u>	<u>1.416.555</u>
	<u>1.550.115</u>	<u>1.416.555</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	558.372	8.366.266	105.800	9.155.438
Køb af egne kapitalandele	0	0	-6.750.000	0	-6.750.000
Anullering af egne kapitalandele	-62.500	0	62.500	0	0
Årets resultat	0	-127.263	995.446	0	868.183
Egenkapital 31. december 2018	62.500	431.109	2.674.212	105.800	3.273.621

Virksomhedskapitalen består af 62.500 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Den 23. maj 2018 erhvervede virksomheden 62.500 af sine egne anparter, svarende til 50 % af selskabskapitalen. Den samlede betaling for anparterne udgjorde kr. 6.750.000, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Anparterne er efterfølgende annulleret i året og besiddes derfor ikke længere som egne anparter. Anparterne er erhvervet for at købe en tidligere ejer ud.

Som følge af annullering af anparterne er virksomhedskapitalen nedsat fra kr. 125.000 til kr. 62.500.

6 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet er administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.