

*Top Tours ApS
Vallebovej 6
Vallebo
4654 Faxe Ladeplads*

CVR-nr: 26 17 96 53

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2019 - 30. september 2020

Penneo dokumentnøgle: TWICF-24ELB-J33TU-28V2F-CQ0H5-8FWPE

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. december 2020

Martin Bisp
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Top 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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 23. december 2020

Direktion

Martin Bisp

Til kapitalejerne i Top Tours ApS
Revisionspåtegning på årsregnskabet**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Top Tours ApS for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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.

- 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 konklusioner 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 blandt andet 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 årsregnskab og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 23. december 2020

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132

Jacob Louis Mogensen
Statsautoriseret revisor
mne34458

Lise-Lotte Nielsen
Registreret revisor
mne16657

Selskabet	Top Tours ApS Vallebovej 6 Vallebo 4654 Faxe Ladeplads
	CVR-nr.: 26 17 96 53 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Martin Bisp
Pengeinstitut	Nordea, Danske Bank og Nykredit
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Park Allé 295, 2. sal 2605 Brøndby

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
HOVEDTAL					
Resultat af primær drift	1.688	1.537	2.144	4.353	7.820
Resultat af finansielle poster	-471	-159	830	894	-3.714
Årets resultat	946	1.071	2.310	4.087	3.194
Balancesum	16.603	44.933	40.181	45.561	48.712
Egenkapital	7.985	7.038	6.217	13.907	13.820
PENGESTRØMME					
- fra driftsaktivitet	-1.701	-326	1.170	8.963	6.890
- fra investeringsaktivitet	15	-60	-92	-7	-1
heraf investering i materielle anlægsaktiver	0	-58	-100	0	0
- fra finansieringsaktivitet	368	-185	-10.000	-4.000	-4.000
Antal personer beskæftiget	18	19	19	19	18
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	10,2	3,5	5,4	9,6	16,1
Soliditetsgrad	48,1	15,8	15,6	30,7	28,5
Forrentning af egenkapital	12,6	16,2	23,0	29,5	22,5

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Hoved- og nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive rejsebureau.

Usikkerhed eller usædvanlige forhold

Selskabet har stor opmærksomhed på Corona pandemiens indvirkning på rejsebranchen. Der er en stor usikkerhed om hvornår selskabet kan forventes at have indtjening på ny. Selskabet har tilpasset omkostningerne til denne virkelighed og vil kunne fortsætte sit virke i en årsrække fremover uden at skulle have tilført væsentlig kapital.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for året 01.10.2019 til 30.09.2020 udviser et overskud på TDKK 946 og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på TDKK 7.985. Ledelsen opfatter selskabets udvikling som tilfredsstillende når der tillige henses til at der ingen indtægt har været siden 11. marts 2020.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

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

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil kunne påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Rejsebranchen er ikke eksisterende i resten af 2020 og ligeledes forventes størstedelen af det kommende regnskabsår ikke at indbringe indtægter relateret til salg af rejser. Der er iværksat tiltag til at få indtægter fra andre aktiviteter end salg af rejser i 2021. Selskabet forventer en begyndende indtjening fra 4. kvartal 2021.

Af den årsag forventes et underskud i regnskabsåret 2020-2021 i størrelsen 2,5 - 3. mio kr. I dette forventede underskud er der ikke taget højde for, at der kan skabes indtægter fra nye aktiviteter. Vi arbejder ud fra et worst-case-scenario der betyder ingen indtægter i det kommende regnskabsår og dette er selskabet rustet til.

Selskabet har fortsat ikke lån eller kreditter eller andre forpligtigelser, som skal indfries eller som kan påvirke driften. Der er foretaget de nødvendige tilpasninger af organisationen, til at kunne varetage tilbageværende opgaver og samtidig kunne udvikle forretningen så den kan være klar, når rejser til udlandet igen bliver muligt. Det bliver ikke relevant med yderligere tilpasninger og nedskæringer.

Regnskabet er aflagt efter princippet om fortsat drift og der er stor tiltro til at selskabet vil kunne genrejses og skabe fremtidige overskud når rejser igen bliver muligt.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Selskabet drives videre ved at afholde de stærkt reducerede faste omkostninger med selskabets egenkapital. Det er ukendt hvorvidt selskabet vil have mulighed for at få kompensation fra statslige støttepakker i det nye regnskabsår. Såfremt selskabets egenkapital mod forventning ikke er tilstrækkelig vil selskabets moderselskab stille med den fornødne likviditet, som må være nødvendig. Med baggrund i selskabets egenkapital forventes dette ikke at være relevant.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Selskabet påvirker ikke sit eksterne nærmiljø, og har som følge heraf ikke foretaget særlige foranstaltninger til forebyggelse eller reduktion af skader på miljøet.

Beskrivelse af koncernforhold

Koncernen omfatter følgende selskaber: Top Tours ApS og Top Tours Holding ApS.

Filialer i udlandet

Selskabet har ingen filialer i udlandet.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Selskabets forventninger er ikke blevet mødt grundet de ekstraordinære omstændigheder som Corona pandemien har forårsaget.

GENERELT

Årsregnskabet for Top Tours ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet, reguleret for forudbetalinger for endnu ikke afviklede rejser.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver, samt indtægter fra kompensationsordninger eller øvrige hjælpepakker.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til hotel, fly m.m. i forbindelse med afvikling af rejser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Top Tours Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kilde-skatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger omfatter forudbetalinger fra kunder for endnu ikke afviklede rejser.

Andre gældforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes faktureret omsætning vedrørende rejser der afvikles i det efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	8.407.763	9.620.413
2 Personaleomkostninger	-6.686.874	-8.058.623
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-31.548	-23.849
DRIFTSRESULTAT	1.689.341	1.537.941
Andre finansielle indtægter	28.762	114.436
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	28.022	26.215
Andre finansielle omkostninger	-528.868	-300.521
RESULTAT FØR SKAT	1.217.257	1.378.071
Skat af årets resultat	-270.819	-306.821
ÅRETS RESULTAT	946.438	1.071.250

AKTIVER

	2020 DKK	2019 DKK
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.676	117.224
Materielle anlægsaktiver	85.676	117.224
4 Deposita	190.716	206.322
Finansielle anlægsaktiver	190.716	206.322
ANLÆGSAKTIVER	276.392	323.546
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	3.109
Varebeholdninger	0	3.109
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	696.494	724.095
Selskabsskat	4.718	407.536
Andre tilgodehavender	1.123.891	11.285.005
Udskudt skatteaktiv	0	0
5 Periodeafgrænsningsposter	2.986.072	26.386.194
Tilgodehavender	4.811.175	38.802.830
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.194.462	0
Værdipapirer og kapitalandele	7.194.462	0
Likvide beholdninger	4.320.290	5.805.262
OMSÆTNINGSAKTIVER	16.325.927	44.611.201
AKTIVER	16.602.319	44.934.747

PASSIVER

	2020 DKK	2019 DKK
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	7.610.161	6.913.723
Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	0
6 EGENKAPITAL	7.985.161	7.038.723
7 Hensættelse til udskudt skat	1.329	2.430
HENSATTE FORPLIGTELSE	1.329	2.430
Selskabsskat	271.920	-4.718
Anden gæld	432.704	65.125
8 Langfristede gældsforpligtelser	704.624	60.407
Kreditinstitutter	22.772	189.875
Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.816.415	29.229.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser	114.009	5.425.211
Anden gæld	1.957.736	991.239
9 Periodeafgrænsningsposter	0	1.903.432
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	273	94.020
Kortfristede gældsforpligtelser	7.911.205	37.833.187
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.615.829	37.893.594
PASSIVER	16.602.319	44.934.747
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Nærtstående parter		

	2020 DKK	2019 DKK
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo	6.913.723	5.842.473
Årets overførte resultat (selskab)	946.438	1.071.250
Foreslået udbytte	-250.000	0
Overført resultat ultimo	7.610.161	6.913.723
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	0	250.000
Udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Udloddet udbytte	0	-250.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	250.000	0
EGENKAPITAL	7.985.161	7.038.723
13 Forslag til resultatdisponering	946.438	1.071.250

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Årets resultat	946.438	1.071.250
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	31.548	23.849
Andre reguleringer	742.903	466.691
Ændring af driftskapital	-3.357.396	-1.167.892
Pengestrømme fra drift før renter	-1.636.507	393.898
Renteindbetalinger og lignende	56.784	140.651
Renteudbetalinger	-528.868	-300.521
Pengestrømme fra primær drift	-2.108.591	234.028
Betalt selskabsskat	407.536	-560.570
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.701.055	-326.542
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-57.740
Deposita	15.606	-1.236
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	15.606	-58.976
Afdrag langfristet gæld	367.579	65.125
Udbetalt udbytte	0	-250.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	367.579	-184.875
Ændring i likvider	-1.317.870	-570.393
Likvide midler, primo	5.615.388	6.185.780
Likvide midler, ultimo	4.297.518	5.615.387

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
1 Særlige poster		
Særlige poster består af kompensationsbeløb fra forskellige hjælpepakker som konsekvens af COVID-19, herunder tilskud fra Rejsegarantifonden. Det samlede kompensationsbeløb udgør TDKK 5.405.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	18	19
Lønninger	5.879.037	7.055.740
Pensioner	666.180	867.870
Andre omkostninger til social sikring	141.657	135.013
Personaleomkostninger i alt	6.686.874	8.058.623
Direktion, gage	952.000	935.000
Direktion, pension	75.612	72.480
	1.027.612	1.007.480
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		440.240
Afgang i årets løb		-162.500
Kostpris 30. september 2020		277.740
Af-/nedskrivninger, primo		-323.016
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		162.500
Årets af-/nedskrivninger		-31.548
Af-/nedskrivninger 30. september 2020		-192.064
Materielle anlægsaktiver i alt		85.676

	Deposita
4 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	190.716
Kostpris 30. september 2020	190.716
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	190.716

	2020 DKK	2019 DKK
5 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter, billetter	1.534.878	14.540.477
Periodeafgrænsningsposter, hoteller	0	3.539.894
Periodeafgrænsningsposter, i øvrigt	1.219.027	8.305.823
Forudbetalinger af omkostninger i nyt år	232.167	0
Periodeafgrænsningsposter i alt	2.986.072	26.386.194

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	6.913.723	696.438	7.610.161
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	250.000	250.000
	7.038.723	946.438	7.985.161

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 anparter á nom 1.000 DKK	125.000
	125.000

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
7 Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	85.676	79.631	6.045
Omsætningsaktiver	16.321.209	16.321.209	0
Langfristede gældsforpligtelser	-704.624	-704.624	0
Kortfristede gældsforpligtelser	-7.906.487	-7.906.487	0
	7.795.774	7.789.729	6.045
Hensættelse til udskudt skat			1.329
Hensættelser til udskudt skat, primo			2.430
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat			-1.101
Hensættelse til udskudt skat			1.329
		2020 DKK	2019 DKK
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
8 Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat	-4.718	271.920	0
Feriepengeforpligtigelse, overgangsperioden	65.125	432.704	0
	60.407	704.624	0
		2020 DKK	2019 DKK
9 Periodeafgrænsningsposter			
Faktureret omsætning vedr. rejser efter balancedagen		0	1.903.432
Periodeafgrænsningsposter i alt		0	1.903.432

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en husleje-, leasingforpligtelse og øvrig forpligtelser. Den samlede forpligtelse udgør TDKK 118.

Selskabet har verserende sager på balancetidspunktet mod tidligere medarbejdere. Sagerne er endnu ikke endelig opgjort og afklaret. Forventes ikke have stor økonomisk indvirkning på selskabets fremtidige drift.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kil-deskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Af "Likvide beholdninger" tjener TDKK 2.274 som sikkerhedsstillelse overfor Rejsegarantifonden.

12 Nærtstående parter

Som nærtstående parter anses:

Top Tours Holding ApS, Faxe Ladeplads (Moderselskab)

Lundahl Holding ApS, Helsingør og Martin Bisp Holding ApS, Faxe Ladeplads (hovedanpartshavere i Top Tours Holding ApS)

Bjarne Lundahl indtil 30/09-20 og Martin Bisp som ultimative ejere og direktion.

Transaktioner med nærtstående parter, der er sket på markedsmæssige vilkår, omhandler leje af lokaler, løn og udlodning af udbytte.

13 Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Overført resultat	696.438	1.071.250
	<u>946.438</u>	<u>1.071.250</u>

PENNEO

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

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

Martin Bisp

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-849479720941

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-12-25 16:22:28Z

NEM ID 

Lise-Lotte Nielsen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:94333845

IP: 87.116.xxx.xxx

2020-12-26 11:17:11Z

NEM ID 

Jacob Louis Mogensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:13076415

IP: 87.116.xxx.xxx

2020-12-27 12:11:55Z

NEM ID 

Martin Bisp

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-849479720941

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-12-27 19:42:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TWICF-24ELB-J33TU-28V2F-CQ0H5-8FWPE

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>