

Kipling Travel A/S

Kongensgade 17A
3550 Slangerup

CVR-nr. 27276415

Årsrapport 2020

1. januar 2020 - 31. december 2020

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,
den 9. marts 2021

Niels Aagaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletaloversigt	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Resultatdisponering	13
Aktiver	14
Passiver	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Kipling Travel A/S
Kongensgade 17A
3550 Slangerup

CVR-nr.: 27276415

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Lars Gundersen

Bestyrelse

Niels Aagaard
Lars Gundersen
Flemming Eske Hansen
Claus Andreasen

Revisor

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

Lasse Sværke, statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletaloversigt

	2020	2019	2018	2017	2016
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Hovedtal					
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	17.112	58.495	57.948	55.236	56.318
Bruttofortjeneste	2.205	7.102	7.799	6.214	6.350
Resultat af primær drift	-3.689	790	1.832	671	733
Finansielle poster, netto	-98	-294	185	-71	0
Årets resultat	-2.963	381	1.571	467	574
Balance					
Balancesum	10.233	24.178	25.256	33.323	33.422
Investeret kapital	-2.710	-8.188	8.281	19.192	19.790
Egenkapital	2.545	5.698	6.090	4.711	4.443
Nøgletal					
Soliditetsgrad (%)	24,9%	23,6%	24,1%	14,1%	13,3%
Forrentning af egenkapital (%)	-71,9%	6,5%	29,1%	10,2%	14,3%

Nøgletal med negativt beregningsgrundlag er præsenteret med (-).

Hoved- og nøgletal er i det væsentligste defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal". Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i lighed med alle tidligere år, i at arrangere individuelle- og grupperejser i hele verden.

Usædvanlige forhold

Virksomheden har været ramt af COVID-19 restriktioner, der har lammet alle indtjeningsaktiviteter i 9,5 af regnskabsperiodens 12 måneder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2020 har uden sidestykke været et vanskeligt år med svære udfordringer undervejs. Al indtjening er foregået fra den 1. januar til den 13. marts 2020, hvorefter verden reelt har været lukket grundet udenrigsministeriets rejsevejledninger.

Årets nettoomsætning udgør t.kr. 17.112 og resultat efter skat udgør t.kr. -3.261 mod t.kr. 381 året før. Balancen viser en egenkapital på t.kr. 2.247. Årets resultat, der er det første reelle underskud i selskabets historie, anses for stærkt utilfredsstillende, om end rimeligt COVID-19 situationen taget i betragtning.

Selskabet har søgt og modtaget kompensation fra relevante offentlige låne- og hjælpepakker, og der er i regnskabsperioden ligeledes gennemført nødvendige tilpasninger af organisationen og omkostningerne. Desuden har vi i året, som god skik, afsat alle omkostninger til opsagte medarbejderes løn og fratrædelsesgodtgørelser, der måtte gå over statusdagen.

På trods af resultatet har virksomheden et fortsat godt kapitalberedskab.

Bæredygtighed, miljø og ansvarlighed

Aftalegrundlag ift. CSR-tiltag ændres ikke, men tilpasses antal rejsende og virksomhedens størrelse. CO₂-kompensering på alle flyrejser foregår gennem skovrejsning i Danmark således der er fuld transparens på indsatsen, og dermed er det hverken klimakreditter eller uigennemsigtige projekter i udlandet. Vi fastholder som virksomhed at tage omkostningen for CO₂-kompensationen på os, så det indgår i rejsens pris, for at give et lille bidrag til en vigtig dagsorden.

Den strategiske indsats og fokus på CSR fortsætter og udbygges. Vi har specielt fokus på humanfaktoren udover at minimere belastning og miljøforhold, der hvor vi har direkte påvirkning.

Personale

Der har i regnskabsåret være 10 ansatte i snit.

Regnskab

18. regnskabsperiode

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af den finansielle stilling pr. 31. december 2020.

Den forventede udvikling

Vi forventer at 2021 ligeledes bliver et udfordrende år grundet coronavirus, og der vil i det kommende regnskabsår stadig være usikkerhed grundet grænselukninger og rejserestriktioner.

Men med udbredelsen af COVID-19 vaccinen, og deraf følgende afvikling af rejserestriktioner, anser vi dog at rejselysten er intakt og vender tilbage i løbet af andet halvår i 2021 og forstærket i 2022, hvorfor vi har iværksat en stribe initiativer, for virksomhedens fremtidige sunde udvikling.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Kipling Travel A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 9. marts 2021

I direktionen

Lars Gundersen
Direktør

I bestyrelsen

Niels Aagaard
Formand

Lars Gundersen
Bestyrelsesmedlem

Flemming Eske Hansen
Bestyrelsesmedlem

Claus Andreasen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Kipling Travel A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kipling Travel A/S for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 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 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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 9. marts 2021

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard
Statsautoriseret revisor
mne32178

Lasse Sværke
Statsautoriseret revisor
mne34318

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne kunderabatter. Nettoomsætningen vedrørende rejser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt afrejsetidspunktet er passeret inden årets udgang.

Direkte omkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver og kompensation for statslige støtteordninger.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter:

- Salgsomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester, samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Software	5 år
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med 14B ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatte-lovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter forudbetalinger i henhold til en aftale, hvor selskabet har en forpligtelse til at yde levering af services i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Hoved- og nøgletal

Nøgletal er i det væsentligste defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger. Hoved- og nøgletallene er beregnet med udgangspunkt i årsregnskabet, og der er ikke sket reformulering, justeringer eller normaliseringer til brug for analyseformål.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte tal er beregnet således:

Hoved- og nøgletal	Beregning
Soliditetsgrad	= Egenkapital * 100/Aktiver
Forrentning af egenkapitalen	= Årets resultat * 100/Gennemsnitlig egenkapital

*Investeret kapital er defineret som nettoarbejdskapitalen tillagt driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver og med fradrag af andre hensatte forpligtelser.

Resultatopgørelse

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Nettoomsætning		17.111.699	58.494.914
Andre driftsindtægter		4.315.064	0
Direkte omkostninger		-16.151.050	-46.625.054
Andre eksterne omkostninger		-3.070.936	-4.767.520
Bruttofortjeneste		2.204.777	7.102.340
Personaleomkostninger	2	-5.701.881	-6.029.525
Indtjeningsbidrag		-3.497.104	1.072.815
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-192.206	-282.651
Resultat af primær drift		-3.689.310	790.164
Finansielle indtægter	3	13.959	17.922
Øvrige finansielle omkostninger	4	-111.769	-312.270
Resultat før skat		-3.787.120	495.816
Skat af årets resultat	5	824.457	-114.599
Årets resultat		-2.962.663	381.217
Særlige poster	1		

Resultatdisponering

	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	190.000
Overført til overført resultat	-2.962.663	191.217
Årets resultat	-2.962.663	381.217

Aktiver

	Note	31-12-2020	31-12-2019
		DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	64.618
Software		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	64.618
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		477.361	137.606
Materielle anlægsaktiver	7, 9	477.361	137.606
Deposita		40.000	40.000
Udskudte skatteaktiver	5	0	3.720
Finansielle anlægsaktiver		40.000	43.720
Anlægsaktiver		517.361	245.944
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		101.946	764.635
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		479.270	641.505
Andre tilgodehavender		696.192	413.508
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	5	39.501	0
Udskudte skatteaktiver		788.676	0
Periodeafgrænsningsposter		291.885	7.924.447
Tilgodehavender		2.397.470	9.744.095
Likvide beholdninger		7.317.824	14.187.534
Omsætningsaktiver		9.715.294	23.931.629
Aktiver i alt		10.232.655	24.177.573

Passiver

	Note	31-12-2020	31-12-2019
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.045.088	5.007.751
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	190.000
Egenkapital		2.545.088	5.697.751
Anden gæld		2.142.430	177.133
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.142.430	177.133
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.759.384	17.255.228
Leverandører af varer og tjenesteydelser		873.496	249.051
Selskabsskat	5	0	168.819
Anden gæld		912.257	629.591
Kortfristede gældsforpligtelser		5.545.137	18.302.689
Gældsforpligtelser		7.687.567	18.479.822
Passiver i alt		10.232.655	24.177.573
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Kontraktlige forpligtelser	11		
Koncernforhold	12		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksom- hedskapi- tal	Reserve for valuta- kursregule- ring	Overført resultat	Forslag til udbytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2019	500.000	-11.770	4.816.534	785.000	6.089.764
Årets valutakursreguleringer		11.770	0		11.770
Udbetalt udbytte			0	-785.000	-785.000
Overført via resultatdisponeringen			191.217	190.000	381.217
Egenkapital pr. 1. januar 2020	500.000	0	5.007.751	190.000	5.697.751
Udbetalt udbytte			0	-190.000	-190.000
Overført via resultatdisponeringen			-2.962.663	0	-2.962.663
Egenkapital pr. 31. december 2020	500.000	0	2.045.088	0	2.545.088

Noter

1. Særlige poster

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	3.501.253	0
I alt	<u>3.501.253</u>	<u>0</u>

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen under Andre driftsindtægter.

2. Personaleomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	4.876.550	5.174.497
Pensioner	748.754	753.401
Andre omkostninger til social sikring	76.577	101.627
I alt	<u>5.701.881</u>	<u>6.029.525</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>10</u>	<u>11</u>

3. Finansielle indtægter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.959	17.922
I alt	<u>13.959</u>	<u>17.922</u>

4. Finansielle omkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	111.769	312.270
I alt	<u>111.769</u>	<u>312.270</u>

Noter

5. Skat af årets resultat

	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resul- tat	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2020	168.819	0		
Betalt vedrørende tidligere år	-168.819			
Skat af årets resultat	-39.501	-788.676	-828.177	114.599
Skyldig pr. 31. december 2020	-39.501	-788.676		
Skat af årets resultat			-828.177	114.599
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-39.501	-788.676		
I alt	-39.501	-788.676		

6. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdig- gjorte udviklings- projekter	Software	I alt	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2020	854.475	475.753	1.330.228	1.330.228
Kostpris pr. 31. december 2020	854.475	475.753	1.330.228	1.330.228
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2020	-789.857	-475.753	-1.265.610	-1.094.715
Årets afskrivninger	-64.618	0	-64.618	-170.895
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2020	-854.475	-475.753	-1.330.228	-1.265.610
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	0	0	0	64.618

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2019
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2020	866.577	866.577	866.577
Tilgang i året	483.533	483.533	0
Afgang i året	-323.780	-323.780	0
Kostpris pr. 31. december 2020	1.026.330	1.026.330	866.577
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2020	-728.971	-728.971	-617.215
Årets afskrivninger	-127.589	-127.589	-111.756
Af- og nedskrivninger, afgang i året	307.591	307.591	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2020	-548.969	-548.969	-728.971
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	477.361	477.361	137.606
Salgspris, afgang	80.000	80.000	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-16.189	-16.189	0
Fortjeneste/tab ved afhændelse	63.811	63.811	0

8. Langfristede forpligtelser

	31-12-2020	31-12-2019
	DKK	DKK
Anden gæld	2.142.430	177.133
Gældsforpligtelser i alt	2.142.430	177.133
Anden gæld	1.039.668	0
Gæld, der forfalder efter fem år	1.039.668	0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2020</u>
	Nominal værdi af sikkerhedsstillelsen/gæld
	<small>DKK</small>
Likvider er deponeret til sikkerhed for kreditinstituts garantistillelse overfor Rejsegarantifonden.	892.295

10. Eventualforpligtelser

Kipling Travel A/S indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<small>DKK</small>	<small>DKK</small>
Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af kontorbygning. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel. Den månedlige basisleje udgør	20.000	23.500
Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af kopimaskine. Leasingaftalen er uopsigelig indtil den 1/10 2023. Den samlede leasingforpligtigelse udgør	96.000	134.000
Leje- og leasingforpligtelser i alt	<u>116.000</u>	<u>157.500</u>

12. Ejerforhold

14B ApS ejer samtlige aktier i selskabet.

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.”

Lars Gundersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-228524405452

IP: 188.180.xxx.xxx

2021-03-09 13:36:15Z

NEM ID 

Lars Gundersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-228524405452

IP: 188.180.xxx.xxx

2021-03-09 13:36:15Z

NEM ID 

Claus Andreasen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-440281265383

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-03-10 15:12:46Z

NEM ID 

Flemming Eske Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-908826708212

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-03-10 18:28:04Z

NEM ID 

Niels Aagaard

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-552968047198

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-03-12 06:56:13Z

NEM ID 

Lasse Sværke

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:36343999

IP: 2.104.xxx.xxx

2021-03-12 07:11:10Z

NEM ID 

Søren Moesgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1277196183570

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-03-12 07:44:54Z

NEM ID 

Niels Aagaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-552968047198

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-03-12 08:45:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8J4QL-I4VKO-VWLG-L-PYMIL-D-3MIGIS-5Z54Q

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 tidsstempelt 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>