

Go Nordic Tours ApS

Nørregade 41, 4, 1165 København K

CVR-nr. 27 37 51 38

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2019.

Henning Ehlersen Tougaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Go Nordic Tours ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 5. april 2019

Direktion

Henning Ehlersen Tougaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Go Nordic Tours ApS

Manglende konklusion

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Go Nordic Tours ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Under tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er indregnet et tilgodehavende på t.kr. 1.483 hos en udenlandsk kunde. Vi har ikke været i stand til at få bekræftet eller verificeret af tilgodehavendet, hvorfor vi må tage forbehold herfor. Som følge af usikkerheden omkring det indregnede tilgodehavende er der risiko omkring selskabets evne til fortsat drift.

Det har ikke været muligt at indhente dokumentation for, at de til SKAT indberettede merværdiafgifter er korrekt indberettet på grundlag bogføringen, hvor vi tager forbehold for denne begrænsning i vores udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af udførelsen af en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Aarhus, den 5. april 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

Selskabsoplysninger

Selskabet	Go Nordic Tours ApS Nørregade 41, 4 1165 København K
	CVR-nr.: 27 37 51 38
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Henning Ehlersen Tougaard
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af rejsebureauvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 321 t.kr. mod -151 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -707 t.kr. mod -675 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årsrapporten er påvirket af korrigerede fejl vedrørende tidligere regnskabsår. Fejlen vedrører manglende periodisering af omkostninger ved årsaflutningen 2016/17. Dette medfører, at egenkapitalen påvirkes negativt med 760 t.kr. i 2016/17, ligesom årets resultat for 2016/17 påvirkes negativt med tilsvarende beløb. Korrektionen er foretaget som rettelse af fundamentale fejl.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2017 - 30/9 2018	1/1 2017 - 30/9 2017
Bruttofortjeneste	321.177	-151.076
2 Personaleomkostninger	-651.330	-692.391
Resultat før finansielle poster	-330.153	-843.467
Andre finansielle indtægter	0	253.957
3 Øvrige finansielle omkostninger	-194.527	-25.742
Resultat før skat	-524.680	-615.252
Skat af årets resultat	-182.000	-59.602
Årets resultat	-706.680	-674.854
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-706.680	-674.854
Disponeret i alt	-706.680	-674.854

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	59.850	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	59.850	0
Anlægsaktiver i alt	59.850	0
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.482.996	2.084.359
Udsudte skatteaktiver	0	182.000
Andre tilgodehavender	238.996	171.153
Tilgodehavender i alt	1.721.992	2.437.512
Likvide beholdninger	204.165	804.561
Omsætningsaktiver i alt	1.926.157	3.242.073
Aktiver i alt	1.986.007	3.242.073

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>984.636</u>	<u>1.691.317</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.109.636</u>	<u>1.816.317</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	684	189
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	466.370	759.867
	Anden gæld	<u>409.317</u>	<u>665.700</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>876.371</u>	<u>1.425.756</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>876.371</u>	<u>1.425.756</u>
	Passiver i alt	<u>1.986.007</u>	<u>3.242.073</u>

1 Usædvanlige forhold i årsrapporten

6 Eventualposter

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Årsrapporten er påvirket af korrigerede fejl vedrørende tidligere regnskabsår. Fejlen vedrører manglende periodisering af omkostninger ved årsafslutningen 2016/17. Dette medfører, at egenkapitalen påvirkes negativt med 760 t.kr. i 2016/17, ligesom årets resultat for 2016/17 påvirkes negativt med tilsvarende beløb. Korrektionen er foretaget som rettelse af fundamentale fejl.

	1/10 2017 - 30/9 2018	1/1 2017 - 30/9 2017
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	624.578	671.754
Andre omkostninger til social sikring	7.668	6.532
Personaleomkostninger i øvrigt	19.084	14.105
	651.330	692.391
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	194.527	25.742
	194.527	25.742
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.691.316	2.366.171
Årets overførte overskud eller underskud	-706.680	85.013
Korrektion af årets resultat 2016/17	0	-759.867
	984.636	1.691.317

Noter

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakter med en gennemsnitlig årlig lejeudgift på 120 t.kr. Lejekontrakterne har en uopsigelighedsperiode på 7 måneder og en samlet restlejeudgift på 70 t.kr. i uopsigelighedsperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Go Nordic Tours ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.