

Globetrotter Hotel ApS

Engvej 171, 2300 København S

CVR-nr. 27 38 41 29

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2020.

Uwe Peter Hugo Löffler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Globetrotter Hotel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 26. juni 2020

Direktion

Uwe Peter Hugo Löffler

Bestyrelse

Uwe Peter Hugo Löffler

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Globetrotter Hotel ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Globetrotter Hotel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på usikkerhed for selskabets fortsatte drift, der er opstået for selskabet som følge af Coronakrisen og afledte politiske restriktioner som beskrevet i note 1 til årsregnskabet. Selskabets fremadrettede aktiviteter og løbende finansiering af selskabets forpligtelser er afhængig af forbedring af de generelle vilkår for Rejse- og hotelbranchen i Danmark samt nødvendig udskydelse af selskabets betalingsaftaler. Årsregnskabet er baseret herpå aflagt med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 26. juni 2020

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske
Statsautoriseret revisor
mne10067

Ulrik Nørskov
Statsautoriseret revisor
mne29456

Selskabsoplysninger

Selskabet	Globetrotter Hotel ApS Engvej 171 2300 København S
	CVR-nr.: 27 38 41 29
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Uwe Peter Hugo Löffler
Direktion	Uwe Peter Hugo Löffler
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Modervirksomhed	Markgraf ApS Selskabet indgår i koncernregnskabet for Tastsinn AB, Org.nr. 556508-6161, Göteborg, Sverige

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af hotel- og restaurationsdrift

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 874.273 mod 6.361.183 sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling og efterfølgende begivenheder

For 2020 er der stor usikkerhed omkring udvikling i aktivitet og resultat.

Årsagen hertil skal findes i den verdensomspændende Corona-virus, der har medført en markant nedgang i møde- og rejseaktiviteten globalt set og dermed skabt stor usikkerhed for oplevelses-, restaurant-, hotel- og rejsebranchen generelt.

Der er indført en række statslige hjælpepakker til imødegåelse og for at kompensere for den økonomiske konsekvens for erhvervslivet som følge af de indførte restriktioner, påbud og det markante fald i efterspørgslen. Selskabet og koncernselskaber gør brug af disse hjælpepakker. Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er for tidligt at kunne udtale sig om, hvor stor effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020. Ledelsen forventer, at både udvikling i omsætning og resultat vil blive væsentligt negativt påvirket. Ledelsen forventer dog, at selskabets forretningsgrundlag ikke er forringet og betragter effekterne af corona-krisen som enkeltstående, således at selskabet på sigt forventer en langsigtet positiv udvikling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	28.128.313	37.629.222
2 Personaleomkostninger	-25.439.132	-27.857.877
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.551.520	-1.579.869
Driftsresultat	1.137.661	8.191.476
Andre finansielle indtægter	56.905	34.728
Øvrige finansielle omkostninger	-66.078	-62.130
Resultat før skat	1.128.488	8.164.074
3 Skat af årets resultat	-254.215	-1.802.891
Årets resultat	874.273	6.361.183
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	6.361.183
Overføres til overført resultat	874.273	0
Disponeret i alt	874.273	6.361.183

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.996.891	5.665.215
Materielle anlægsaktiver i alt	4.996.891	5.665.215
Anlægsaktiver i alt	4.996.891	5.665.215
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	334.461	324.540
Varebeholdninger i alt	334.461	324.540
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.803.720	4.186.203
Tilgodehavende selskabsskat	0	47.278
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	219.122	0
Andre tilgodehavender	1.137.042	1.075.362
Periodeafgrænsningsposter	444.165	907.538
Tilgodehavender i alt	9.604.049	6.216.381
Likvide beholdninger	2.836.462	10.109.782
Omsætningsaktiver i alt	12.774.972	16.650.703
Aktiver i alt	17.771.863	22.315.918

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	2.674.273	1.800.000
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	6.361.183
Egenkapital i alt	2.874.273	8.361.183
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	710.835	799.234
Hensatte forpligtelser i alt	710.835	799.234
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	251.419	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	251.419	0
Gæld til pengeinstitutter	6.015	3.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.583.207	6.328.344
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.500.000	5.000.000
Selskabsskat	9.736	0
Anden gæld	2.836.378	1.823.236
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.935.336	13.155.501
Gældsforpligtelser i alt	14.186.755	13.155.501
Passiver i alt	17.771.863	22.315.918

1 Efterfølgende begivenheder

8 Eventualposter

1. Efterfølgende begivenheder

I februar/marts 2020 blev verden ramt af en pandemi, Corona-virus. I løbet af få dage blev der indført forbud og restriktioner, der kraftigt påvirkede aktiviteten i hotel-, restaurant- og mødeindustrien og en række andre industrier i negativ retning.

Der er fortsat stor usikkerhed omkring hvornår og hvordan de indførte restriktioner og påbud vil blive afviklet og hvilken konsekvens pandemien og de indførte tiltag vil have for hotel-, restaurant- og mødeindustrien på kort og lang sigt. Ledelsen har udarbejdet forskellige scenarier under hensyntagen til de restriktioner som er pålagt hotel-, restaurant- og mødeindustrien og den adfærd som kunderne viser i takt med at restriktionerne ophæves.

Der er stor usikkerhed forbundet med disse scenarier, men det er ledelsens bedste værktøj til styre driften i de kommende måneder.

Det mest sandsynlige scenarie, som også er det ledelsen arbejder ud fra, viser at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab i koncernen til at understøtte den fortsatte drift.

Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er for tidligt at kunne udtale sig om, hvor stor effekt Covid-19 vil have på omsætningen og indtjeningen i 2020. Ledelsen forventer, at både udvikling i omsætning og resultat vil blive væsentligt negativt påvirket. På trods af brugen af de statslige hjælpepakker vil et væsentligt omsætningsfald resultere i en ikke ubetydelig negativ resultatudvikling i 2020 og et resultat, der dermed forventes at blive negativt og væsentligt lavere end i 2019.

Som følge af den ovenfor beskrevne finansielle og sundhedsmæssige coronakrise, har selskabets ledelse udvist rettidig omhu og der pågår drøftelser med selskabets bankforbindelse samt selskabets forpagtningsgiver om forlængelse af selskabets eksterne finansieringsforpligtelser som følge af de forskydninger, der er opstået til selskabets indtjeningsforventninger. Selskabets ledelse forventer baseret på nuværende drøftelser og de generelle politiske udmeldinger, at der opnås tilsagn om forlængelse af betalingsaftaler på selskabets forpligtelser samt opnåelse af fremmedfinansiering. Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	23.222.003	25.477.438
Pensioner	1.743.032	1.809.706
Andre omkostninger til social sikring	474.097	570.733
	<u>25.439.132</u>	<u>27.857.877</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>69</u>	<u>74</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	342.614	1.905.722
Årets regulering af udskudt skat	-88.399	-102.831
	<u>254.215</u>	<u>1.802.891</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	16.778.490	16.722.059
Tilgang i årets løb	883.196	122.121
Afgang i årets løb	0	-65.690
Kostpris 31. december 2019	<u>17.661.686</u>	<u>16.778.490</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-11.113.273	-9.551.650
Årets afskrivninger	-1.551.522	-1.583.518
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	21.893
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-12.664.795</u>	<u>-11.113.275</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>4.996.891</u>	<u>5.665.215</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	1.800.000	1.800.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>874.273</u>	<u>0</u>
	<u>2.674.273</u>	<u>1.800.000</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>6.361.183</u>
	<u>0</u>	<u>6.361.183</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
		t.kr.
Huslejeforpligtelser		<u>425.355</u>

Huslejeforpligtelser løber frem til år 2039 og udgør gennemsnitligt 21.813 tkr. årligt.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Globetrotter Hotel 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Udbytte

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

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 modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Globetrotter Hotel ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nominel værdi.