

Vestre Ringgade 61  
Aarhus N

Hovedgaden 34  
Rønde

Brunbjergvej 3  
Risskov

Østeralle 8  
Ebeltoft

**DANexplore ApS**  
**Niels Brocksgade 12,3**  
**8900 Randers**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2020/21**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14/10 2021

Bjarne Aarup Andersen

---

Dirigent

Medlem af:

**Allinial** GLOBAL®  
An association of legally independent firms

**CVR-nr. 27 77 95 73**

**RGD** REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

### Årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2020 - 30. april 2021 for DANexplore ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 14/10 2021

### Direktion

Rasmus Nicolaisen

### Bestyrelse

Bjarne Aarup Andersen  
Formand

Michael Oksbjerg Jensen

Rasmus Nicolaisen

Stig Pedersen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i DANexplore ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DANexplore ApS for perioden 1. maj 2020 - 30. april 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2020 - 30. april 2021 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.

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets bogføring giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der er konstateret væsentlige uafklarede differencer i bogføringen, som er henført til posterne nettoomsætning, debitorer og forudbetalinger fra kunder. Differencerne er bogført under nettoomsætningen og udgør i alt 353 t.kr. Det har i ikke været muligt for os i vores revision at kunne afdække årsagen til differencens opståen, og vi tager derfor forbehold for den bogførte difference på ialt 353 t.kr., som er indregnet i nettoomsætningen.

#### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 2.439 t.kr. i det regnskabsår, der sluttede 30. april 2021. Dette forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende 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.

#### 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. Fejlinformation 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Overtrædelse af bogføringsloven

Bogføringsloven er som følge af det forhold, der er nævnt i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", ikke overholdt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Rønde, den 14/10 2021

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38751646

Johnny Skovgård Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
MNE nr.: mne32079

Diana Poulsen  
statsautoriseret revisor  
MNE nr.: mne35437

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	DANexplore ApS Niels Brocksgade 12,3 8900 Randers
	CVR-nr: 27 77 95 73 Stiftet: 10. juni 2004 Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Aarup Andersen, formand Michael Oksbjerg Jensen Rasmus Nicolaisen Stig Pedersen
<b>Direktion</b>	Rasmus Nicolaisen
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Kirkegade 1 8900 Randers C
<b>Revisor</b>	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hovedgaden 34,1 8410 Rønde

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets erhvervsmæssige aktivitet er salg af rejser.

### Usædvanlige forhold

Virksomheden fulgte før COVID19 vækstplanerne og tidligere års vækstinvesteringer havde ultimo februar 2020 manifesteret sig i en meget positiv vækst i omsætning og indtjening. COVID19, der ramte medio marts måned 2020, medførte betydelige omkostninger for virksomheden i forbindelse med aflysning af rejser.

Selskabet har i indeværende år ændret regnskabspraksis for indregning af omsætning. Selskabet har tidligere indregnet omsætningen på salgstidspunktet. Selskabets nye regnskabspraksis er, at omsætningen først indregnes på leveringstidspunktet, som er afrejsedagen. Se nærmere herom i anvendt regnskabspraksis.

Der er konstateret en regulerende begivenhed vedr. årsregnskabet 2019/2020. Selskabet har modtaget i alt t.kr. 959 fra Rejsegarantifonden (periode 1) til dækning af ej redunderbare udgifter vedr. perioden 14/3 - 13/4 2020. Dette beløb blev i 2019/2020 fuldt ud indregnet som modtaget tilskud i resultatopgørelsen i overensstemmelse med gældende bekendtgørelse ved aflæggelse af regnskabet for 2019/2020.

Men grundet ny bekendtgørelse fra 14/9 2021 der angiver, at dele af tilskuddet vil skulle tilbagebetales, er der tale om en regulerende begivenhed vedr. 2019/2020 regnskabet. Dette bevirker, at t.kr. 500, ud af de kr. 959, i stedet for er afsat som hensættelse. Der bevirker en ændring i skatten på t.kr. 110. Den regulerende begivenhed er korrigeret i sammenligningstallene for 2019/2020 samt i egenkapital primo 2020/2021 med netto t.kr. 390. Se nærmere omtale under anvendt regnskabspraksis.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af den regulerende begivenhed, som er omtalt ovenfor vedr. tidligere tilskud fra Rejsegarantifonden og den nye bekendtgørelse fra 14/9 2021, er der hensat t.kr. 500 i gæld til Rejsegarantifonden. Der er dog usikkerhed vedr. hensættelsens størrelse, da der ved regnskabsaflæggelsen endnu ikke er udarbejdet vejledning til benkendtgørelsen fra 14/9 2021, og det er dermed usikkerhed hvorledes gælden til Rejsegarantifonden skal gøres op. De t.kr. 500 som er indregnet som gæld, er dog ledelsen bedste skøn. Der henvises til note 2 omkring usikkerhed vedrørende indregning og måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør t.kr. -2.439, som i lyset af ovenstående, betragtes som tilfredsstillende idet året er påvirket af omkostninger i forbindelse med aflyste rejser.

Virksomhedens nysalg er opadgående i takt med, at de enkelte lande ophæver eller slækker på deres indrejserestriktioner afledt af COVID19. Virksomheden oplever således en øget interesse for rejser med afrejsedag i 2. kvartal 2022 og frem.

Virksomheden forventer en fortsat kontinuerlig tilbagevenden til "normale" tilstande over den næste 2 års periode, og omkostninger tilpasses aktiviteten. Derfor forventes fremadrettet et positivt resultat, dog med usikkerhed om COVID19 udviklingen.

Årets resultat er negativt på virket af Covid-19. Der er ansøgt om hjælpepakker, som til dels kompenserer herfor. Der er i årsregnskabet indtægtsført 2.718 t.kr. i kompensation. Der henvises endvidere til note 3 omkring særlige poster.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Følgerne af COVID19 er fortsat en væsentlig usikkerhedsfaktor for selskabet, men bortset fra ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for DANexplore ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Omsætningen blev tidligere indregnet på salgstidspunktet, men indregnes nu på leveringstidspunktet, som er dagen for afrejse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den ændrede regnskabspraksis er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet i sammenligningstallene.

Den akkumulerede effekt primo af praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo, jf. egenkapitalopgørelsen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

#### **Regulerende begivenhed vedrørende tidligere regnskabsår**

Der er konstateret en regulerende begivenhed vedr. regnskabet for 2019/2020.

Tilskud fra Rejsegarantifonden (periode 1) er delvist tilbageført med t.kr. 500 som følge af bekendtgørelse af 14/9 2021.

Sammenligningstal er tilpasset den regulerende begivenhed i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den akkumulerede effekt primo af den regulerende begivenhed er indregnet direkte på egenkapitalen primo jf. egenkapitalopgørelsen.

Den akkumulerede virkning af den indregnede regulerende begivenhed udgør en nedsættelse af årets resultat før skat for 2019/2020 med t.kr. 500. Årets skat af korrektionen udgør t.kr. 110, hvorefter årets resultat efter skat nedsættes med t.kr. 390. Vareforbruget øges med t.kr. 500, udskudt skat øges t.kr. 110, mens egenkapitalen pr. 30/4 2020 nedsættes med t.kr. 390.

Korrektionen har ikke haft indvirkning på regnskabsår før 2019/2020. Ligeledes har korrektionen, bortset fra egenkapitalen primo ikke haft indvirkning på regnskabsåret 2020/2021.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

## Anvendt regnskabspraksis

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

### 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 under omsætningen.

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

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af rejser indregnes i resultatopgørelsen på leveringstidspunktet. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget samt kursgevinster og -tab vedrørende fremmed valuta.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger vedrørende årets salg af rejser.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, og indeholde modtaget covid-19 kompensation.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

##### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

##### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

## Anvendt regnskabspraksis

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt den aktuelle skattesats.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

### 1. maj - 30. april

Note	2020/21	2019/20
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>2.159.606</b>	<b>5.312.927</b>
4 Personaleomkostninger	-3.553.618	-4.817.888
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-21.399	-43.214
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1.415.411</b>	<b>451.825</b>
Andre finansielle indtægter	684	4.405
Andre finansielle omkostninger	-71.159	-122.716
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.485.886</b>	<b>333.514</b>
Skat af årets resultat	-953.104	-75.150
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-2.438.990</b>	<b>258.364</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-2.438.990	258.364
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-2.438.990</b>	<b>258.364</b>

**Balance 30. april**  
**AKTIVER**

Note	2021	2020
Goodwill	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.864	26.263
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.864</b>	<b>26.263</b>
Deposita	110.000	110.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>114.864</b>	<b>136.263</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.387.368	10.368.061
Selskabsskat	53.559	53.559
Andre tilgodehavender	2.368.633	2.192.331
Udskudt skatteaktiv	0	953.104
Periodeafgrænsningsposter	37.049	7.099.107
<b>Tilgodehavender</b>	<b>6.846.609</b>	<b>20.666.162</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	3.680
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>0</b>	<b>3.680</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.889.771</b>	<b>2.880.239</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>8.736.380</b>	<b>23.550.081</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>8.851.244</b>	<b>23.686.344</b>

## Balance 30. april

### PASSIVER

Note	2021	2020
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-3.843.928	-1.200.939
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-3.718.928</b>	<b>-1.075.939</b>
Andre hensatte forpligtelser	500.000	500.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Gæld til associerede virksomheder	0	1.000.000
Anden gæld	3.275.057	245.322
Periodeafgrænsningsposter	5.366.296	524.815
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8.641.353</b>	<b>1.770.137</b>
Kreditinstitutter	267.566	25.744
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.640.661	19.806.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.174	415.000
Gæld til associerede virksomheder	0	17.589
Anden gæld	295.418	2.227.779
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	33
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.428.819</b>	<b>22.492.146</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>12.070.172</b>	<b>24.262.283</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>8.851.244</b>	<b>23.686.344</b>
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo	-1.200.938	1.434.983
Årets resultat	-2.438.990	258.364
Tab ved salg af egne kapitalandele	0	-74.228
Ændring i dagsværdi sikringsinstrumenter	-204.000	0
Ændring i regnskabspraksis	0	-2.820.058
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>-3.843.928</b>	<b>-1.200.939</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-3.718.928</b>	<b>-1.075.939</b>



## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

På grund af situationen med Corona-virus har selskabets indtjening og kapitalfremskaffelse i regnskabsåret ikke været på niveau med tidligere år. Der er usikkerhed om hvordan –og i hvor lang tid – Corona-virusen vil påvirke fremtiden.

I et normalt år forventes selskabet, som tidligere, at kunne præsentere et tilstrækkeligt resultat og likviditetsoverskud til at sikre fortsat drift. I et år med pålagte restriktioner som følge af Corona-virus, må selskabet forvente betydelige reduktioner i både resultat og likviditetsfremskaffelse.

Selskabet har blandt andet fået lån fra Rejsegarantifonden, som gør at der forventes at være tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

Selskabets likviditetsbudget for det kommende år udviser positiv likviditet hele året. Der er i budgettet kalkuleret med, at alle solgte rejser med afrejse i oktober 2021 og frem kan afvikles som planlagt, således der ikke skal ske tilbagebetaling af modtagne ratebetalinger fra kunderne.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

### 2 Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af den regulerende begivenhed vedr. regnskabet 2019/2020, som er omtalt i anvendt regnskabspraksis, er der hensat t.kr. 500 i gæld til Rejsegarantifonden, som følge af den nye bekendtgørelse fra 14/9 2021. Der er dog usikkerhed vedr. hensættelsens størrelse, da der ved regnskabsaflæggelsen endnu ikke er udarbejdet vejledning til bekendtgørelsen fra 14/9 2021, og det er dermed usikkert hvorledes gælden til Rejsegarantifonden skal gøres op. De t.kr. 500 som er indregnet som gæld, er dog ledelsen bedste skøn på hensættelsens størrelse.

## Noter

2020/21      2019/20

### 3 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af et forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

#### Indtægter:

Kompensationsordninger Covid-19, faste omkostninger	970.240	133.585
Kompensationsordninger Covid-19, omsætning	700.515	80.000
Kompensationsordninger Covid 19, løn	1.047.018	175.917
	<u>2.717.773</u>	<u>389.502</u>

#### Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet

Bruttofortjeneste (andre driftsindtægter)	<u>2.717.773</u>	<u>389.502</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<u>2.717.773</u>	<u>389.502</u>

### 4 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	10	12
Lønninger	3.163.862	4.204.670
Pensioner	306.300	502.475
Andre omkostninger til social sikring	83.456	110.743
	<u>3.553.618</u>	<u>4.817.888</u>

## Noter

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til associerede virksomheder	1.000.000	0	0
Anden gæld	245.322	3.275.057	0
Periodeafgrænsningsposter	524.815	5.366.296	586.750
	<b>1.770.137</b>	<b>8.641.353</b>	<b>586.750</b>

## 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 1.325.

Der er indgået lejekontrakt om leje af Niels Brochs Gade 12,3, 8900 Randers C. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Den månedlige husleje udgør t.kr 25.

Selskab modtog t.kr. 959 til dækning af ej refunderbare udgifter vedr. perioden 14/3 -13/4 2020 fra Rejsegarantifonden (periode 1). Beløbet blev i 2019/2020 indtægtsført som tilskud i resultatopgørelsen. Den 14/9 2021 kom der en bekendtgørelse, der angiver, at dele af tilskuddet vil skulle tilbagebetales. Der er endnu ikke lavet vejledning til bekendtgørelsen, der regulerer hvordan opgørelsen skal laves. Ledelsen har hensat t.kr. 500 som gæld hertil i dette regnskab. Den resterende eventualforpligtelse kan således udgøre op til t.kr. 459.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant på t.kr. 1.000 overfor Sydbank. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg samt driftsmidler og inventar, som pr. 30/4 2021 har en bogført værdi på t.kr. 3.929.

Der er afgivet pant i konto på t.kr. 250 for alt mellemværende med Sydbank.

Der er afgivet betalingsgaranti t.kr. 900 overfor Rejsegarantifonden.

# 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.”

## Stig Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-736186216731

IP: 91.144.xxx.xxx

2021-10-14 18:56:28 UTC

NEM ID 

## Rasmus Lillemose Nicolaisen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-176903811087

IP: 93.176.xxx.xxx

2021-10-14 19:04:30 UTC

NEM ID 

## Rasmus Lillemose Nicolaisen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-176903811087

IP: 93.176.xxx.xxx

2021-10-14 19:04:30 UTC

NEM ID 

## Bjarne Aarup Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-838153512492

IP: 77.213.xxx.xxx

2021-10-14 19:27:36 UTC

NEM ID 

## Michael Oksbjerg Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-330049811495

IP: 176.23.xxx.xxx

2021-10-14 19:27:42 UTC

NEM ID 

## Johnny Skovgård Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:38751646-RID:14988628

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-10-14 19:30:26 UTC

NEM ID 

## Diana Poulsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:38751646-RID:44655481

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-10-15 05:26:03 UTC

NEM ID 

## Bjarne Aarup Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-838153512492

IP: 77.213.xxx.xxx

2021-10-15 06:12:04 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2C0NA-L0MW5-JD7VK-K80WB-H2TV8-6XK8C

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](mailto: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>