

HS Kolding ApS

Olaf Ryes Gade 7 R , 6000 Kolding

CVR-nr. 28 47 87 12

Årsrapport for 2018

14. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2019

Søren Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for HS Kolding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 23. januar 2019

Direktionen

Søren Sørensen

Henning Olsen

Bestyrelse

Ditlev Gustav Wedell-Wedellsborg
Formand

James Patrick Howaldt

Søren Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HS Kolding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HS Kolding ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 23. januar 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Carsten Bo Jensen, MNE-nr. 32231

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

HS Kolding ApS
Olaf Ryes Gade 7 R
6000 Kolding

Telefon: 97 26 74 18
Telefax: 75 53 26 08
Hjemmeside: www.buhlsjagtrejser.dk
E-mail: info@buhlsjagtrejser.dk

CVR-nr.: 28 47 87 12
Stiftet: 31. januar 2005
Hjemstedskommune: Kolding
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Bestyrelse

Ditlev Gustav Wedell-Wedellsborg
James Patrick Howaldt
Søren Sørensen

Direktionen

Søren Sørensen
Henning Olsen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har for 2018 i lighed med tidligere år bestået i salg af jagtrejser og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2019 afhændet sine aktiviteter til Gamekeeper A/S (cvr-nr 29 51 30 23).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		1.122.269	1.117.667
Personaleomkostninger	1	-1.580.051	-1.460.383
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-268.634</u>	<u>-268.628</u>
Resultat af primær drift		-726.416	-611.344
Andre finansielle indtægter		170	21.604
Finansielle omkostninger	2	<u>-66.780</u>	<u>-27.475</u>
Resultat før skat		-793.026	-617.215
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-793.026</u>	<u>-617.215</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-793.026</u>	<u>-617.215</u>
		<u>-793.026</u>	<u>-617.215</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		200.000	466.670
Immaterielle anlægsaktiver		200.000	466.670
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.711	8.676
Materielle anlægsaktiver		6.711	8.676
Deposita		21.465	31.465
Finansielle anlægsaktiver		21.465	31.465
Anlægsaktiver		228.176	506.811
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		341.727	710.669
Udskudte skatteaktiver	3	0	0
Andre tilgodehavender		36.467	16.034
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	0
Periodeafgrænsningsposter		918.005	981.425
Tilgodehavender		1.296.199	1.708.128
Likvide beholdninger		1.821.966	1.645.810
Omsætningsaktiver		3.118.165	3.353.938
Aktiver		3.346.341	3.860.749

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Anpartskapital		505.049	505.049
Overført resultat		-357.939	435.087
Egenkapital	5	147.110	940.136
Gæld til associerede virksomheder		121.875	243.750
Anden gæld		40.625	81.250
Langfristede gældsforpligtelser	6	162.500	325.000
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		162.500	0
Modtaget forudbetaling fra kunder	7	2.159.643	1.869.899
Leverandører af varer og tjenesteydelser		218.871	296.853
Anden gæld		495.717	428.861
Kortfristede gældsforpligtelser		3.036.731	2.595.613
Gældsforpligtelser		3.199.231	2.920.613
Passiver		3.346.341	3.860.749
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Noter til årsrapporten

	2018 DKK	2017 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.333.115	1.233.206	
Pensioner	95.483	75.800	
Andre omkostninger til social sikring	38.092	38.397	
Øvrige personaleomkostninger	113.361	112.980	
	<u>1.580.051</u>	<u>1.460.383</u>	
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>4</u>	<u>4</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	16.251	14.824	
Andre finansielle omkostninger	50.529	12.651	
	<u>66.780</u>	<u>27.475</u>	
3 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender og skattemæssigt underskud . Udskudt skatteaktiv er nedskrevet med DKK 514.102.			
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:			
Saldo pr. 1. januar	0	7.319	
Indbetalt i årets løb	<u>0</u>	<u>-7.319</u>	
Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	
5 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	505.049	435.087	940.136
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-793.026</u>	<u>-793.026</u>
Egenkapital pr. 31. december	<u>505.049</u>	<u>-357.939</u>	<u>147.110</u>

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 162.500 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

	2018 DKK	2017 DKK
7 Modtaget forudbetaling fra kunder		
Forudbetaling af rejser	2.159.643	1.869.899
	<u>2.159.643</u>	<u>1.869.899</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Rejsegarantifonden er afgivet bankgaranti på DKK 1.000.000.

9 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse for lokalerne i Kolding svarende til 4 måneders husleje på DKK 38.152 og for lokalerne i København svarende til 1 måneds husleje på DKK 1.667.

Operationel leje- og leasingforpligtelse vedrørende kontormaskiner udgør DKK 2.822. Forpligtelsen udløber pr. 31. maj 2019.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for HS Kolding ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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 afskrivning 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.

Omregning af fremmed valuta

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

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

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- afrejse har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer og garantiprovision.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Real Things ApS.

Real Things ApS fungerer som administrationsselskaber. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsperioden er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi/levetid og med hjemmel i årsregnskabsloven § 53, stk. 2, ansat til 15 år.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende omfatter forudbetalte omkostninger til forsikringer, leasingkontrakt og reviomkostninger.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Modtaget forudbetaling fra kunder

Forudbetaling fra kunder vedrører betaling af den på afrejsetidspunktet kendte pris for rejsen inkl. de ydelser, der måtte være aftalt for rejsen.