

Incatours.dk ApS

Løngangstræde 25, 3
1468 København K
CVR nr. 31 78 40 26

Ekstern årsrapport for 2017/18

(9. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

Björn Halsteen

Selskabsoplysninger

Incatours.dk ApS
Løngangstræde 25, 3
1468 København K

CVR-nr.: 31 78 40 26
Hjemsted: København
Stiftet: 6. november 2008
Regnskabsår: 2017/18

Direktion

Björn Halsteen
Sonia Persson Halsteen

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Incatours.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. januar 2019

I direktionen:

Björn Halsteen

Sonia Persson Halsteen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Incatours.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Incatours.dk ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Ethiske 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. januar 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive rejsebureau og fungere som rejsegrossist og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 767.178.

Egenkapitalen udgør kr. 5.323.099.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Incatours.dk ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

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

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.

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 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 eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

BALANCE

Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note		2016/17
BRUTTOFORTJENESTE		2.700.409	3.244.563
Personaleomkostninger.....	1	<u>-1.710.795</u>	<u>-1.633.948</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		989.614	1.610.615
Andre finansielle indtægter		0	9.697
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-2.942</u>	<u>-16.243</u>
RESULTAT FØR SKAT		986.672	1.604.069
Skat af årets resultat	2	<u>-219.494</u>	<u>-358.138</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>767.178</u></u>	<u><u>1.245.931</u></u>
Overført resultat		-1.832.822	1.245.931
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.600.000</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>767.178</u></u>	<u><u>1.245.931</u></u>

Balance pr. 31. august 2018

	Note	31/8-17
AKTIVER		
Andre tilgodehavender	85.886	101.942
Finansielle anlægsaktiver	<u>85.886</u>	<u>101.942</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>85.886</u>	<u>101.942</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.968.010	2.429.690
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.609.123	609.123
Periodeafgrænsningsposter	<u>76.577</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>4.653.710</u>	<u>3.038.813</u>
Likvide beholdninger	<u>9.126.617</u>	<u>10.499.351</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>13.780.327</u>	<u>13.538.164</u>
AKTIVER	<u><u>13.866.213</u></u>	<u><u>13.640.106</u></u>

Balance pr. 31. august 2018

	Passiver	Note	31/8-17
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.598.099	4.430.921
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.600.000	0
EGENKAPITAL	3	5.323.099	4.555.921
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.482.277	7.498.703
Gæld til tilknyttede virksomheder		584.786	584.786
Anden gæld		334.919	319.143
Periodeafgrænsningsposter		0	91.806
Selskabsskat		141.132	589.747
Kortfristede gældsforpligtelser		8.543.114	9.084.185
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		8.543.114	9.084.185
PASSIVER		13.866.213	13.640.106

Noter

1 Personalemkostninger	2016/17	
Løn og gager	1.657.183	1.591.972
Pensioner	15.000	15.000
Andre omkostninger til social sikring	38.612	26.976
	<u>1.710.795</u>	<u>1.633.948</u>
Personalemkostninger i alt	<u>1.710.795</u>	<u>1.633.948</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>5</u>	<u>5</u>

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>219.494</u>	<u>358.138</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>219.494</u>	<u>358.138</u>

3 Egenkapital	1/9-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/8-18
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	4.430.921	-	-1.832.822	2.598.099
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.600.000</u>	<u>2.600.000</u>
I alt	<u>4.555.921</u>	<u>0</u>	<u>767.178</u>	<u>5.323.099</u>