



SECHER & PARTNERE
RÅDGIVNING REVISION REGISTREREDE REVISORER

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28. maj 2019.

Jan Kjærhus
Dirigent

GO-CARD ApS

**Dronning Olgas Vej 39 B, st.
2000 Frederiksberg
CVR-nr.: 33243820**

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018**

(8. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsens påtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsens beretning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance..... | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for GO-CARD ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27. maj 2019

Direktion

Jan Kjærhus

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i GO-CARD ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GO-CARD ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Helsingør, den 27. maj 2019

JBL REVISION ApS

CVR-nr.: 36491817

Jakob Løkke
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer
mne12354

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | GO-CARD ApS Dronning Olgas Vej 39 B, st. 2000 Frederiksberg |
| | CVR-nr.: 33 24 38 20 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jan Kjærhus |
| Revisor | JBL REVISION ApS Nordhavnsvej 1 3000 Helsingør |
| Ejerforhold | Jan Kjærhus Holding Aps, Godthåbsvej 36 C,4, 2000 Frederiksberg |

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med handel, produktion, distribution og anden virksomhed efter direktionens bestemmelse.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for GO-CARD ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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 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.

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 som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

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.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 til 31. december 2018

| | 2018 | 2017 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.554.109 | 2.742 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.034.198 | -2.315 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -6.133 | -6 |
| Driftsresultat | 513.778 | 421 |
| Andre finansielle indtægter | 17.701 | 22 |
| Andre finansielle omkostninger | -7.291 | 0 |
| Resultat før skat | 524.188 | 443 |
| 2 Skat af årets resultat | -115.965 | -98 |
| Årets resultat | 408.223 | 345 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte | 400.000 | 300 |
| Overført resultat | 8.223 | 45 |
| Disponeret i alt | 408.223 | 345 |

Balance pr. 31. december 2018
Aktiver

| | 2018 | 2017 kr. 1000 |
|--|------------------|--------------------------------|
| Goodwill | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.226 | 28 |
| Materielle anlægsaktiver | 20.226 | 28 |
| Anlægsaktiver | 20.226 | 28 |
| | | |
| Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser | 994.290 | 1.038 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.298.319 | 489 |
| Andre tilgodehavender | 98.627 | 89 |
| Periodeafgrænsningsposter | 18.250 | 17 |
| Tilgodehavender | 2.409.486 | 1.633 |
| Likvide beholdninger | 1.243.637 | 2.045 |
| Omsætningsaktiver | 3.653.123 | 3.678 |
| | | |
| Aktiver | 3.673.349 | 3.706 |

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

| | 2018 | 2017 kr. 1000 |
|--|------------------|--------------------------------|
| Selskabskapital..... | 80.000 | 80 |
| Overført resultat..... | 2.259.550 | 2.251 |
| Foreslået udbytte..... | 400.000 | 300 |
| 3 Egenkapital | 2.739.550 | 2.631 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 3.242 | 2 |
| Hensatte forpligtelser..... | 3.242 | 2 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 133.912 | 423 |
| Selskabsskat | 114.532 | 98 |
| Anden gæld | 679.564 | 543 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.549 | 9 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 930.557 | 1.073 |
| Gældsforpligtelser..... | 930.557 | 1.073 |
| | | |
| Passiver | 3.673.349 | 3.706 |
| | | |
| 4 Eventualforpligtelser | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2018 | 2017 kr. 1000 | | |
|---|------------------|--------------------------------|--|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger..... | 1.855.597 | 2.156 | | |
| Pensioner..... | 145.986 | 114 | | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 32.615 | 45 | | |
| | 2.034.198 | 2.315 | | |
| Personalemkostninger i alt | 2.034.198 | 2.315 | | |
| Selskabet har i regnskabsåret 2018 beskæftiget gennemsnitligt 4 medarbejdere. | | | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 114.532 | 98 | | |
| Regulering af udskudt skat..... | 1.433 | 0 | | |
| | 115.965 | 98 | | |
| Skat af årets resultat i alt | 115.965 | 98 | | |
| 3 Egenkapital | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
| Selskabskapital | 80.000 | 0 | 0 | 80.000 |
| Overført resultat | 2.251.327 | 0 | 8.223 | 2.259.550 |
| Foreslået udbytte | 300.000 | -300.000 | 400.000 | 400.000 |
| | 2.631.327 | -300.000 | 408.223 | 2.739.550 |
| | 2.631.327 | -300.000 | 408.223 | 2.739.550 |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.