



ECOMENTOR

## **GHC Travel ApS**

Vester Farimagsgade 3, 1.  
1606 København V  
CVR-nr. 35 24 76 45

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2015**

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 04/03 2016

---

Hussein Saad Hashim Al-Ameri

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for GHC Travel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. marts 2016

## Direktion

Hussein Saad Hashim Al-Ameri  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i GHC Travel ApS**

## **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GHC Travel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med målingen af værdien af tilgodehavendet af mellemregningen med Anamedia Service ApS.

## **Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har siden stiftelsen været registreret for lønsum, men skulle rettelig have været momsregistreret. Dette har medført, at der er foretaget forkerte/fejlagtige indberetninger til SKAT. Der er tale om et tilgodehavende hos SKAT i forhold til indberetningerne. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen. Efter forholdet er kommet til ledelsens kendskab, er ledelsen gået i dialog med SKAT for at få bragt forholdet i orden. Alle Korrektioner er sket i forhold til SKAT. Selskabet afventer sin momsregistrering og udbetaling af tilgodehavendet hos SKAT. Tilgodehavendet er indregnet i posten andre tilgodehavender. Vi henviser til ledelsens omtale af forholdet i ledelsesberetningen.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet.

Vi gør opmærksom på, at selskabet ikke har indberettet A-skat og AM-bidrag rettidigt. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Ledelsen har bragt forholdet i orden.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 3. marts 2016

ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

GHC Travel ApS  
Vester Farimagsgade 3, 1.  
1606 København V

CVR-nr.: 35 24 76 45  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 23. maj 2013  
Hjemsted: København

**Direktion**

Hussein Saad Hashim Al-Ameri, direktør

**Revisor**

ECOMENTOR  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed som general salgsagent for flytrafik samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

## **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der henvises til note 1, hvoraf det fremgår at der er usikkerhed i forbindelse ved indregning og måling af mellemregningen med Anamedia Service ApS på t.kr. 813. Ledelsen forventer fremadrettet positive resultater i Anamedia Service ApS, hvorfor den menes værdiansat korrekt.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 327.575, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 54.457.

Selskabet har siden stiftelsen været registreret for lønsumsafgift, hvilket ikke er korrekt. De udførte aktiviteter er momspligtige, og selskabet har derfor anmodet om momsregistrering hos SKAT. En momsregistrering betyder, at selskabet får et betydeligt tilgodehavende hos SKAT, og det er indregnet i årsrapporten.

Ledelsen oplyser endvidere at forholdene og de supplerende oplysninger revisor gav i sidste årsrapport er bragt i orden.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.074.088</b>	<b>1.990.360</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.964.254</u>	<u>-2.249.862</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>109.834</b>	<b>-259.502</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-18.775</u>	<u>-49.624</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>91.059</b>	<b>-309.126</b>
Finansielle indtægter	3	378.251	25.948
Finansielle omkostninger	4	<u>-51.124</u>	<u>-93.076</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>418.186</b>	<b>-376.254</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-90.611</u>	<u>2.083</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>327.575</u></u></b>	<b><u><u>-374.171</u></u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>327.575</u>	<u>-374.171</u>
		<b><u><u>327.575</u></u></b>	<b><u><u>-374.171</u></u></b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		43.092	321.659
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>43.092</u>	<u>321.659</u>
Deposita		45.607	43.607
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>45.607</u>	<u>43.607</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>88.699</u>	<u>365.266</u>
Andre tilgodehavender		1.060.142	619.846
Udskudt skatteaktiv		13.142	0
Periodeafgrænsningsposter		5.337	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.078.621</u>	<u>619.846</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.323.822</u>	<u>6.331.805</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>6.402.443</u>	<u>6.951.651</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>6.491.142</u>	<u>7.316.917</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-25.543	-353.118
<b>Egenkapital</b>	8	<u><b>54.457</b></u>	<u><b>-273.118</b></u>
Andre hensættelser		30.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>30.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
Anden gæld		5.702.478	6.953.809
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>5.702.478</b></u>	<u><b>6.953.809</b></u>
Banker		136	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.938	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.120	156.923
Selskabsskat		99.753	0
Anden gæld		535.260	479.303
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>704.207</b></u>	<u><b>636.226</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>6.406.685</b></u>	<u><b>7.590.035</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>6.491.142</b></u>	<u><b>7.316.917</b></u>
Eventualposter mv.	9		
Usikkerhed ved indregning og måling	1		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har en mellemregning med Anamedia Service ApS på t.kr. 813. Anamedia ApS udviser en negativ egenkapital, hvorved der er usikkerhed om hvorvidt Anamedia Service ApS vil være i stand til at indfri denne mellemregning. GHC Travel ApS har indgivet erklæring om at de ikke ønsker mellemregning indfriet i 2016.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.856.458	2.154.197
Andre omkostninger til social sikring	48.386	40.606
Andre personaleomkostninger	<u>59.410</u>	<u>55.059</u>
	<b><u>1.964.254</u></b>	<b><u>2.249.862</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	47.515	25.948
Valutakursgevinster	<u>330.736</u>	<u>0</u>
	<b><u>378.251</u></b>	<b><u>25.948</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	10.856	7.837
Valutakurstab	<u>40.268</u>	<u>85.239</u>
	<b><u>51.124</u></b>	<b><u>93.076</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	103.753	0
Årets udskudte skat	<u>-13.142</u>	<u>-2.083</u>
	<b><u>90.611</u></b>	<b><u>-2.083</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	374.375
Afgang i årets løb	<u>-290.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>84.375</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	52.716
Årets afskrivninger	18.775
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-30.208</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>41.283</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>43.092</u></b>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
<b>Direktion</b>		
Lån optaget og indfriet i året	79.175	0
Rentefod (%)	10,20%	10,20%

## Noter til årsrapporten

### 8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-353.118	-273.118
Årets resultat	0	327.575	327.575
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-25.543</u></b>	<b><u>54.457</u></b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 9 Eventualposter mv.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet forventer at gå fra lønsumspligt og til momspligt med tilbagevirkende kraft. Grundet selskabet aktiviter forventes et tilgodehavende fra SKAT. Dette tilgodehavende for 2015 er indregnet i 2015 og der forventes positiv korrektion til den skattepligtige indkomst for 2013 og 2014 på t.kr. 354.

Selskabet har i for 2013 betalt t.kr. 37 i lønsumsafgift. Beløbet forventes refunderet, men er ikke indregnet i årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GHC Travel ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år bortset fra der er foretaget visse reklassifikationer af sammenligningstal.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af materielle anlægsaktiver samt bonusser mv.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til bonus mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.