



*Hermann Golf Tours ApS
Carlsbergvej 9
3400 Hillerød*

CVR-nummer: 36712503

*ÅRSRAPPORT
1. april - 31. marts 2018*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/3 2018

Peter Møller Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018	
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2017 - 31. marts 2018 for Hermann Golf Tours ApS.

Årsrapporten aflægges 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.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 31/8 2018

Direktion


Peter Hermann


Peter Møller Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hermann Golf Tours ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hermann Golf Tours ApS for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Rønne, den 21/8 2018

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hermann Golf Tours ApS Carlsbergvej 9 3400 Hillerød
	Telefon: 21 13 45 71 E-mail: peter@hermanngolf.dk
	CVR-nr.: 36 71 25 03 Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Direktion	Peter Hermann Peter Møller Hansen
Pengeinstitut	Danske Bank
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Arne Olsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af golfrejser.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 517, hvilket anses for meget tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 4.550, og en egenkapital på t.kr. 951.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018/19

Der forventes en lidt stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2018/19.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hermann Golf Tours ApS for 2017/18 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

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af golfrejser 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

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.

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 %

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. APRIL 2017 - 31. MARTS 2018

	2017/18	2016/17 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.109.135	628
1 Personalemkostninger.....	-487.117	-474
2 Afskrivninger.....	-12.492	-11
DRIFTSRESULTAT	609.526	143
Andre finansielle omkostninger	-4.859	-8
RESULTAT FØR SKAT	604.667	135
Skat af årets resultat.....	-87.804	0
ÅRETS RESULTAT	516.863	135
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	516.863	135
DISPONERET I ALT	516.863	135

BALANCE PR. 31. MARTS 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.297	16
Materielle anlægsaktiver	6.297	16
ANLÆGSAKTIVER	6.297	16
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.753.830	369
Andre tilgodehavender	41.248	34
Periodeafgrænsningsposter	509	0
Tilgodehavender	2.795.587	403
Likvide beholdninger	1.747.664	625
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.543.251	1.028
AKTIVER	4.549.548	1.044

BALANCE PR. 31. MARTS 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	101.000	101
Overført resultat.....	850.305	334
4 EGENKAPITAL.....	951.305	435
Hensættelse til udskudt skat	1.386	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.386	0
Ansvarlig lånekapital.....	400.000	200
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	400.000	200
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	3.020.693	308
Selskabsskat.....	86.418	0
Anden gæld.....	77.509	101
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.237	0
Kortfristede gældsforpligtelser	3.196.857	409
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.596.857	609
PASSIVER	4.549.548	1.044
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		

NOTER

	2017/18	2016/17 kr. 1000
1 Personalkomkostninger		
Lønninger	478.864	471
Andre omkostninger til social sikring	8.253	3
	<u>487.117</u>	<u>474</u>
2 Afskrivninger		
Web site	6.665	0
Småanskaffelser.....	3.870	4
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.957	7
	<u>12.492</u>	<u>11</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		29.777
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb		0
		<u>29.777</u>
Kostpris 31. marts 2018		
		<u>29.777</u>
Af-/nedskrivninger, primo		-14.858
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		-8.622
		<u>-23.480</u>
Af-/nedskrivninger 31. marts 2018		
		<u>-23.480</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018		<u><u>6.297</u></u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	101.000	0	101.000
Overført resultat.....	333.442	516.863	850.305
	<u>434.442</u>	<u>516.863</u>	<u>951.305</u>

Virksomhedskapitalen for de seneste to år specificeres således:

	2015/16	2016/17
Saldo 1. april	100.000	100.000
Gældskonvertering	0	1.000
Saldo 31. marts	<u>100.000</u>	<u>101.000</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital.....	200.000	400.000	0
	<u>200.000</u>	<u>400.000</u>	<u>0</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Rejsegarantifonden er der stillet sikkerhed i selskabets likvide midler på kr. 500.000.

7 Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

MH10 ApS, Valmuevej 16, 3730 Nexø

Hermann Holding ApS, Carlsbergvej 9, 3400 Hillerød