

*Hermann Golf Tours ApS  
Carlsbergvej 9  
3400 Hillerød*

*CVR-nummer: 36712503*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. april 2018 - 31. marts 2019*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3<sup>o</sup> 19 2019



Peter Møller Hansen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning..... 6

**Årsregnskab 1. april 2018 - 31. marts 2019**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter..... 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2018 - 31. marts 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2018 - 31. marts 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 30 10 - 2019

### 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 2018 - 31. marts 2019 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 30/7 2019

### Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Anders Koføed  
statsautoriseret revisor  
mne7399  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Hermann Golf Tours ApS Carlsbergvej 9 3400 Hillerød
	Telefon: 21 13 45 71 E-mail: peter@hermanngolf.dk
	CVR-nr.: 36 71 25 03 Stiftet: 13. april 2015 Kommune: Hillerød Regnskabsår: 1. april - 31. marts
<b>Direktion</b>	Peter Hermann Peter Møller Hansen
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Revisorteam</b>	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. 609, hvilket anses for meget tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 6.306, og en egenkapital på t.kr. 1.560.

### **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 2019/20**

Der forventes en lidt stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2019/20.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Hermann Golf Tours ApS for 2018/19 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 kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

### 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.

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



**RESULTATOPGØRELSE**  
1. APRIL 2018 - 31. MARTS 2019

	2018/19	2017/18 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>1.291.942</b>	<b>1.109</b>
1 Personalemkostninger.....	-482.272	-487
2 Afskrivninger.....	-20.800	-12
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>788.870</b>	<b>610</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	0
Andre finansielle omkostninger .....	-7.860	-5
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>781.013</b>	<b>605</b>
Skat af årets resultat.....	-172.454	-88
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>608.559</b>	<b>517</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	608.559	517
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>608.559</b>	<b>517</b>

BALANCE PR. 31. MARTS 2019  
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	2.118	3
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.118</b>	<b>3</b>
Andre tilgodehavender .....	9.421	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>9.421</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>11.539</b>	<b>3</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.813.471	2.754
Andre tilgodehavender .....	129.915	41
Periodeafgrænsningsposter .....	509	1
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>2.943.895</b>	<b>2.796</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>3.350.402</b>	<b>1.748</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>6.294.297</b>	<b>4.544</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>6.305.836</b>	<b>4.547</b>

BALANCE PR. 31. MARTS 2019  
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	101.000	101
Overført resultat.....	1.458.864	850
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.559.864</b>	<b>951</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	466	1
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>466</b>	<b>1</b>
Ansvarlig lånekapital.....	400.000	400
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>400.000</b>	<b>400</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	4.089.553	3.021
Selskabsskat.....	173.374	86
Anden gæld.....	70.342	76
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	12.237	12
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>4.345.506</b>	<b>3.195</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>4.745.506</b>	<b>3.595</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>6.305.836</b>	<b>4.547</b>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		

## NOTER

	2018/19	2017/18 kr. 1000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	478.864	479
Andre omkostninger til social sikring .....	3.408	8
	<u>482.272</u>	<u>487</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Web site .....	2.222	7
Småanskaffelser .....	16.621	4
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.957	1
	<u>20.800</u>	<u>12</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		29.777
Tilgang i årets løb .....		0
Afgang i årets løb .....		0
		<u>29.777</u>
Kostpris 31. marts 2019		29.777
		-
Af-/nedskrivninger, primo .....		-23.479
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		-4.180
		<u>-27.659</u>
Af-/nedskrivninger 31. marts 2019		-27.659
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2019 .....</b>		<u><u>2.118</u></u>

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	101.000	0	101.000
Overført resultat.....	850.305	608.559	1.458.864
	<u>951.305</u>	<u>608.559</u>	<u>1.559.864</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
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Ansvarlig lånekapital.....	400.000	400.000	0
	<u>400.000</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. 750.000.

**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