

Københavnerture IVS

Sankt Pauls Plads 3, 1. th
1341 København K

CVR.nr.: 37 59 44 66

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. januar 2019

Mette Thornval
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018	9.
Balance pr. 30/9 2018	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Københavnerture IVS
Sankt Pauls Plads 3, 1. th
1341 København K

CVR.nr.: 37 59 44 66

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

Stiftelsesdato: 1/4 2016

Bestyrelse

Iben Elisabeth Hagedorn Danielsen, formand
Tanja Smed
Sara Sejergaard
Mette Thornval

Direktion

Mette Thornval

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for Københavnerture IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. januar 2019

Direktion

.....
Mette Thornval

Bestyrelse

.....
Iben Elisabeth Hagedorn Danielsen (formand)

.....
Tanja Smed

.....
Sara Sejergaard

.....
Mette Thornval

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udvikle, planlægge og afholde ture i Danmark for turister.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender 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 virksomheder.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> <small>(18 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	895.176	705.620
1 Personaleomkostninger	<u>-887.723</u>	<u>-506.335</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	7.453	199.285
Andre finansielle indtægter	149	52
Finansielle omkostninger	<u>-1.344</u>	<u>-3.691</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	6.258	195.646
2 Skat af årets resultat	<u>-1.408</u>	<u>-43.890</u>
ÅRETS RESULTAT	4.850	151.756
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for iværksætterselskab	3.000	46.600
Overført resultat	<u>1.850</u>	<u>105.156</u>
I ALT	4.850	151.756

Balance pr. 30/9 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> (18 mdr.)
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>7.716</u>	<u>7.716</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.716</u>	<u>7.716</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>7.716</u>	<u>7.716</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	105.895	92.424
Andre tilgodehavender	<u>1.396</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>107.291</u>	<u>92.424</u>
Likvide beholdninger	<u>151.702</u>	<u>198.321</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>258.993</u>	<u>290.745</u>
AKTIVER I ALT	<u>266.709</u>	<u>298.461</u>

Balance pr. 30/9 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> (18 mdr.)
Virksomhedskapital	400	400
3 Reserve for iværksætterselskaber	49.600	46.600
4 Overført resultat	<u>107.005</u>	<u>105.156</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>157.005</u>	<u>152.156</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.904	67.132
Anden gæld	<u>87.800</u>	<u>79.173</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>109.704</u>	<u>146.305</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>109.704</u>	<u>146.305</u>
PASSIVER I ALT	<u>266.709</u>	<u>298.461</u>

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> (18 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	875.839	502.358
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	11.884	3.977
	<u>887.723</u>	<u>506.335</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.408	43.890
	<u>1.408</u>	<u>43.890</u>
Note 3 - Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber	46.600	0
Overført af årets resultat	3.000	46.600
	<u>49.600</u>	<u>46.600</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	105.155	0
Årets resultat	4.850	151.756
Overført til reserve for iværksætterselskab	-3.000	-46.600
	<u>107.005</u>	<u>105.156</u>