



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

HOLIPASS HOLDING APS
ØSTRE ALLE 102, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. juni 2020

Thomas Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holipass Holding ApS Østre Alle 102 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 38 18 59 42 Stiftet: 11. november 2016 Hjemsted: Nibe Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Christian Falberg Goth, formand Andreas Slavensky Torben Lyst Thomas Pedersen
Direktion	Torben Lyst
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Holipass Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 5. maj 2020

Direktion:

Torben Lyst

Bestyrelse:

Christian Falberg Goth
Formand

Andreas Slavensky

Torben Lyst

Thomas Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Holipass Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holipass Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 5. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje anparter i Holipass ApS, samt drive virksomhed med investering i aktier og anparter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets udvikling skal ses sammen med udviklingen i datterselskabet:

Primo januar 2020 åbnede selskabets datterselskab, Holipass ApS, hjemmesiden www.holipass.com og datterselskabet gik dermed live og i launch med hotelbookingportalen, således at portalens tjenester blev gjort tilgængelige for offentligheden. For selskabets datterselskab var dette den største tænkelige milepæl, som markerede overgangen fra udviklingsprojekt til omsætningsgenererende virksomhed.

Mindre end to måneder senere gik Danmark og resten af verden i isolation og lockdown som modtræk i forhold til Covid-19 pandemien. Grænser blev lukket, Udenrigsministeriets rejsevejledninger gik fra gult via orange til et signalrødt verdenskort, og hver nation har kaldt egne borgere hjem. Restauranter er lukkede, hoteller er lukkede og rejsebranchen som sådan har siden medio marts 2020 været uden mulighed for at generere omsætning. Det gælder også for datterselskabet, Holipass ApS. Datterselskabet vil således ikke generere nogen omsætning af hotelværelser igen, før situationen på globalt - eller i det mindste vesteuropæisk - plan igen er vendt så meget tilbage til normaltilstanden, at de respektive nationalstater tillader en sådan fri færden og bevægelighed for egne borgere, at hoteller og restauranter atter åbnes - hvortil kommer, at omsætningen på hotelværelser i høj grad forudsætter, at grænser igen åbnes for udenlandsk turisttrafik. Disse åbninger udgør de nødvendige - men ikke nødvendigvis tilstrækkelige forudsætninger for, at rejsebranchen igen kan generere omsætning. Rejse-lysten blandt borgere, forbrugere og virksomheder skal endvidere komme tilbage - i hvert fald i et vist omfang.

Vi forestiller os følgende: Hverken Danmark eller de europæiske feriedestinationer åbner for rejser og udenlandske turister før tidligst til oktober 2020. Vi står således i april 2020 i en Covid-19 pandemi, og skal forholde os til udsigten til mulig omsætning af hotelværelser i årets sidste tre måneder i en kontekst, hvor rejsemarkedet i det forudgående halve år har været lukket hermetisk ned grundet smittefare. Under de rette omstændigheder er det vel muligt, at datterselskabet, Holipass ApS, kan omsætte hotelværelser i Q4 2020. Af forsigtighedshensyn budgetteres der i datterselskabet ikke med omsætning i resten af 2020, som derfor på mange måder kommer til at minde om et udviklingsår. På omkostningssiden begrænser datterselskabet sine udgifter, ved at hjemsende medarbejderne på den af Folketinget vedtagne lønkompensationsmodel. Foreløbigt holder datterselskabet den centrale IT-programmør i beskæftigelse på halv tid (hver anden uge).

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den verserende krise på grund af Covid-19 pandemien har, som beskrevet ovenfor, medført at al rejseaktivitet og dermed hotelovernatninger er reduceret nationalt og internationalt til næsten nul.

Det betyder, at selskabets datterselskab ikke har abonnenter og kunder, som booker hotelovernatninger, og derfor har datterselskabet ingen indtægter så længe krisen består. Datterselskabet, Holipass ApS, har, som beskrevet ovenfor, søgt kompensation i de hjælpepakker, som regeringen er kommet med. Herunder lønkompensation. Som følge af forventningerne i datterselskabet, forventer ledelsen nu et underskud for 2020, samt at der tidligst i 2021 igen er rejseaktivitet, der kan medføre omsætning i datterselskabet.

Forventninger til fremtiden

Det er ledelsens samlede vurdering af 2020, at datterselskabet vil præstere et sekscifret underskud, men det er ledelsens forventning, at der fra ejerkredsen vil blive tilført den fornødne likviditet til drift af selskabet. Således forventer ledelsen at der som følge af underskud i datterselskabet også vil være underskud i dette selskab for 2020.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOTAB.....		-6.250	-21.580
Andre finansielle indtægter.....	1	-8.890	8.890
Andre finansielle omkostninger.....	2, 3	-268.770	-249.885
RESULTAT FØR SKAT.....		-283.910	-262.575
Skat af årets resultat.....	4	63.119	57.107
ÅRETS RESULTAT.....		-220.791	-205.468
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-220.791	-205.468
I ALT.....		-220.791	-205.468

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0
Finansielle anlægsaktiver.....	5	0	0
ANLÆGSAKTIVER.....		0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		729.216	263.060
Udskudte skatteaktiver.....		120.886	57.767
Tilgodehavender.....		850.102	320.827
Likvide beholdninger.....		7.549	477.615
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		857.651	798.442
AKTIVER.....		857.651	798.442
PASSIVER			
Selskabskapital.....		58.825	58.825
Overført resultat.....		512.576	733.367
EGENKAPITAL.....	6	571.401	792.192
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve.....		280.000	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	280.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.250	6.250
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		286.250	6.250
PASSIVER.....		857.651	798.442
 Medarbejderforhold	 8		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	-8.890	8.890	
	-8.890	8.890	
Andre finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	268.770	249.885	
	268.770	249.885	
Særlige poster			3
I regnskabsposten er der indeholdt nedskrivning af tilgodehavende hos datterselskaber på 269 tkr.			
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	-63.119	-57.107	
	-63.119	-57.107	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Kapitalandele i dattervirksomheder	
Kostpris 1. januar 2019.....		50.000	
Kostpris 31. december 2019.....		50.000	
Opskrivninger 1. januar 2019.....		-50.000	
Opskrivninger 31. december 2019.....		-50.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		0	
Egenkapital			6
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	58.825	733.367	792.192
Forslag til resultatdisponering.....		-220.791	-220.791
Egenkapital 31. december 2019.....	58.825	512.576	571.401

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						7
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve.....	280.000	0	0	0	0	
	280.000	0	0	0	0	
Medarbejderforhold						8
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018: 1)						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holipass Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt nedskrivning på tilgodehavender. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.