



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 APS U/ LIKVIDATION
ØSTRE ALLE 102, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. juli 2021

Karsten Madsen

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
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holipass ApS u/ likvidation Østre Alle 102 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 38 18 89 84
	Stiftet: 12. november 2016
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Karsten Madsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Holipass ApS u/ likvidation.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 15. juli 2021

Likvidator:

Karsten Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Holipass ApS u/ likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Holipass ApS u/ likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 forpligtede 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 15. juli 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med salg af rejsebookinger til private og erhverv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Primo januar 2020 åbnede Holipass ApS hjemmesiden www.holipass.com og gik dermed live og i launch med hotelbookingportalen, således at portalens tjenester blev gjort tilgængelige for offentligheden. For selskabet 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 kaldte egne borgere hjem.

Pandemien har haft en hård effekt på selskabet, hvorfor der ikke har været nogen omsætning i 2020 samt en begrænset aktivitet.

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. Af samme årsag er selskabet indtrådt i frivillig likvidation.

Forventninger til fremtiden

Selskabet og det holdingselskab er indtrådt i solvent likvidation, hvilken som følge af negativ egenkapital i begge selskaber, er betinget af, at kapitalejeren står bag og evt. supplerer med de fornødne ressourcer.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOTAB.....		-109.531	-212.526
Personaleomkostninger.....	1	-493.515	-134.478
Af- og nedskrivninger.....		-546.572	-842
DRIFTSRESULTAT.....		-1.149.618	-347.846
Andre finansielle omkostninger.....		-2.291	-4.998
RESULTAT FØR SKAT.....		-1.151.909	-352.844
Skat af årets resultat.....	2	-13.587	84.140
ÅRETS RESULTAT.....		-1.165.496	-268.704
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.165.496	-268.704
I ALT.....		-1.165.496	-268.704

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		0	0
Software, under udvikling.....		0	401.794
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	0	401.794
Indretning af lejede lokaler.....		19.375	24.429
Materielle anlægsaktiver.....	4	19.375	24.429
Lejede depositum og andre tilgodehavender.....		74.730	74.730
Finansielle anlægsaktiver.....	5	74.730	74.730
ANLÆGSAKTIVER.....		94.105	500.953
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.291	0
Udsudte skatteaktiver.....		0	67.149
Andre tilgodehavender.....		8.359	102.427
Tilgodehavende selskabsskat.....		54.489	51.424
Periodeafgrænsningsposter.....		0	14.984
Tilgodehavender.....		65.139	235.984
Likvide beholdninger.....		2.762	71.273
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		67.901	307.257
AKTIVER.....		162.006	808.210
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		0	313.400
Overført resultat.....		-1.734.084	-881.988
EGENKAPITAL.....		-1.684.084	-518.588
Hensættelse til udsudt skat.....		927	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		927	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.655.099	1.247.802
Anden gæld.....		81.391	21.641
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	1.736.490	1.269.443
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		29.103	24.610
Anden gæld.....		79.570	32.745
Kortfristede gældsforpligtelser.....		108.673	57.355
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.845.163	1.326.798
PASSIVER.....		162.006	808.210
Eventualposter mv.	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	50.000	313.400	-881.988	-518.588
Forslag til resultatdisponering.....			-1.165.496	-1.165.496
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		-313.400	313.400	0
Egenkapital 31. december 2020.....	50.000	0	-1.734.084	-1.684.084

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager	483.352	125.639	
Andre omkostninger til social sikring.....	8.381	4.618	
Andre personaleomkostninger.....	1.782	4.221	
	493.515	134.478	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-54.489	-51.424	
Regulering af udskudt skat.....	68.076	-32.716	
	13.587	-84.140	
Immaterielle anlægsaktiver			3
	Færdiggjorte udviklingsprojek ter	Software, under udvikling	
Kostpris 1. januar 2020.....	0	401.795	
Overførsler til/fra andre poster.....	541.518	-541.518	
Tilgang.....	0	139.723	
Kostpris 31. december 2020.....	541.518	0	
Nedskrivning.....	396.326	0	
Årets afskrivninger	145.192	0	
Afskrivninger 31. december 2020.....	541.518	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	0	0	
Udviklingsaktivet er nedskrevet til nul som følge af, at selskabet er indtrådt i likvidation.			
Materielle anlægsaktiver			4
		Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2020.....		25.271	
Kostpris 31. december 2020.....		25.271	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....		842	
Årets afskrivninger		5.054	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		5.896	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		19.375	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2020.....				74.730	
Kostpris 31. december 2020.....				74.730	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....				74.730	
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.655.099	0	0	1.247.802	
Anden gæld.....	81.391	0	0	21.641	
	1.736.490	0	0	1.269.443	
Eventualposter mv.					7
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Holipass Holding ApS u/likvidation, der er administrationselskab for sambeskatningen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holipass ApS u/ likvidation for 2020 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter deposita til leverandør, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.