



Årsregnskab 2019
1. januar 2019 – 31. december 2019

HoliPass ApS
Østre Alle 102, 9000 Aalborg

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 5. maj 2020

Thomas Pedersen

CVR. NR. 38 18 89 84

| | 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..... | 11-13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Holipass ApS Østre Alle 102 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 38 18 89 84 |
| | Stiftet: 12. november 2016 |
| | Hjemsted: Aalborg |
| | 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 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.

Aalborg, 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 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holipass 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 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 har kaldt egne borgere hjem. Restauranterne er lukkede, hotellerne er lukkede og rejsebranchen som sådan har siden medio marts 2020 været uden mulighed for at generere omsætning. Det gælder også for Holipass ApS: Der vil således ikke blive genereret nogen omsætning af hotelværelser igen, før situationen på globalt - eller i det mindst 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. Rejselysten 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. 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 Holipass ApS kan omsætte hotelværelser i Q4 2020. Af forsigtighedshensyn budgetterer vi ikke med omsætning i resten af 2020, som derfor på mange måder kommer til at minde om et udviklingsår. På omkostningssiden begrænser vi udgifterne ved at hjemsende medarbejderne på den af Folketinget vedtagne lønkompositionsmodel. Foreløbigt holder vi 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 selskabet ikke har abonnenter og kunder, som booker hotelovernatninger, og derfor har selskabet ingen indtægter så længe krisen består. Selskabet har, som beskrevet ovenfor, søgt kompensation i de hjælpepakker, som regeringen er kommet med. Herunder lønkomposition. Der forventes nu et underskud for 2020, og det forventes, at der inden udgangen af 2020 igen er rejseaktivitet og dermed aktivitet inden for hotelovernatninger, men der er ikke budgetteret med omsætning før i 2021.

Forventninger til fremtiden

Det er ledelsens samlede vurdering af 2020, at selskabet vil præstere et sekscifret underskud, men det er ledelsens forventning, at der fra ejerkredsen vil blive tilført den fornødne likviditet til drift af selskabet.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| BRUTTOTAB..... | | -212.526 | -230.689 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -134.478 | 0 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -842 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | -347.846 | -230.689 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 2 | -4.998 | -3.500 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | -352.844 | -234.189 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | 84.140 | 45.705 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | -268.704 | -188.484 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -268.704 | -188.484 |
| I ALT..... | | -268.704 | -188.484 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|----------|------------------|-----------------|
| Software, under udvikling..... | | 401.794 | 191.953 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 4 | 401.794 | 191.953 |
| Indretning af lejede lokaler..... | | 24.429 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 5 | 24.429 | 0 |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender..... | | 74.730 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 6 | 74.730 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 500.953 | 191.953 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 67.149 | 34.433 |
| Andre tilgodehavender..... | | 102.427 | 23.867 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 51.424 | 42.230 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 14.984 | 0 |
| Tilgodehavender..... | | 235.984 | 100.530 |
| Likvide beholdninger..... | | 71.273 | 11.033 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 307.257 | 111.563 |
| AKTIVER..... | | 808.210 | 303.516 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger..... | | 313.400 | 149.724 |
| Overført resultat..... | | -881.988 | -449.608 |
| EGENKAPITAL..... | 7 | -518.588 | -249.884 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | | 1.247.802 | 504.053 |
| Anden gæld..... | | 21.641 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 8 | 1.269.443 | 504.053 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 24.610 | 49.345 |
| Anden gæld..... | | 32.745 | 2 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 57.355 | 49.347 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 1.326.798 | 553.400 |
| PASSIVER..... | | 808.210 | 303.516 |

NOTER

| | 2019 kr. | 2018 kr. | Note |
|---|----------------|---------------------------------|--------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2018: 1) | | | |
| Løn og gager | 125.639 | 0 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 4.618 | 0 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 4.221 | 0 | |
| | 134.478 | 0 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | 2 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 4.998 | 3.500 | |
| | 4.998 | 3.500 | |
| Skat af årets resultat | | | 3 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | -51.424 | -42.230 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -32.716 | -3.475 | |
| | -84.140 | -45.705 | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Software, under udvikling | |
| Kostpris 1. januar 2019..... | | 191.953 | |
| Tilgang..... | | 209.841 | |
| Kostpris 31. december 2019..... | | 401.794 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..... | | 401.794 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 5 |
| | | Indretning af lejede lokaler | |
| Tilgang..... | | 25.271 | |
| Kostpris 31. december 2019..... | | 25.271 | |
| Årets afskrivninger | | 842 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019..... | | 842 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..... | | 24.429 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|--------------------------|---|------------------------|--|--------------------------|
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | 6 |
| | | | | Lejededesitum og andre tilgodehavender | |
| Tilgang | | | | 74.730 | |
| Kostpris 31. december 2019..... | | | | 74.730 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..... | | | | 74.730 | |
| Egenkapital | | | | | 7 |
| | | Reserve for udviklingsoml ostninger | Overført resultat | I alt | |
| | Selskabs- kapital | | | | |
| Egenkapital 1. januar 2019..... | 50.000 | 149.724 | -449.608 | -249.884 | |
| Forslag til resultatdisponering..... | | | -268.704 | -268.704 | |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger..... | | 163.676 | -163.676 | | |
| Egenkapital 31. december 2019..... | 50.000 | 313.400 | -881.988 | -518.588 | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 8 |
| | 31/12 2019 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 31/12 2018 gæld i alt | Kortfristet del primo |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 1.247.802 | 0 | 0 | 504.053 | 0 |
| Anden gæld..... | 21.641 | 0 | 21.641 | 0 | 0 |
| | 1.269.443 | 0 | 21.641 | 504.053 | 0 |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holipass 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

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.

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.

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

Materielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

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.