

GO-Cruise ApS

Vermlandsgade 51, 2., 2300 København S

CVR-nr. 38 37 89 88

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for GO-Cruise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 24. februar 2021

Direktion

Gitte Sørensen

Bestyrelse

Christian Weinkauf Andersen
Formand

Lasse Hende Nørgaard

Gitte Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i GO-Cruise ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for GO-Cruise ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed knyttet til omfanget og længden af Covid-19 effekterne for selskabet og rejsebranchen generelt. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvori usikkerheden og selskabets foranstaltninger er omtalt.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. februar 2021

ReviPoint

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
mne19740

Selskabsoplysninger

Selskabet	GO-Cruise ApS Vermlandsgade 51, 2. 2300 København S
	CVR-nr.: 38 37 89 88
	Stiftet: 20. januar 2017
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Bestyrelse	Christian Weinkauff Andersen, Formand Lasse Hende Nørgaard Gitte Sørensen
Direktion	Gitte Sørensen
Revision	ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S Ragnagade 7 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rejsebureau og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 553.540 mod 281.763 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.625 mod -167.748 sidste år.

Resultatet for regnskabsåret 2018/19 blev realiseret bedre end budgetteret, hvilket var selskabets andet regnskabsår, selskabets positive udvikling fra 2018/19 fortsatte ind i starten af regnskabsåret 2019/20, hvorefter COVID-19 satte en brat stopper for selskabets vækst.

I starten af marts 2020 blev verden ramt af COVID-19, hvilket medførte, at der blev foretaget en række politiske tiltag for at mindske smitteudviklingen. Selskabet har i forbindelse hermed implementeret en række tiltag for at sikre medarbejdernes helbred.

Selskabet har været væsentligt påvirket af udbredelsen af COVID-19, som følge af grænselukninger og skærpede omstændigheder omkring ind- og udrejse. Selskabets primære aktivitet er formidling af rejser på krydstogtskibe over hele verden, samt øvrige rejsepakker. Restriktionerne gjorde det umuligt at generere omsætning.

Ledelsen har for at sikre selskabets overlevelse implementeret flere tiltag med henblik på at sikre at selskabet får tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften. Endvidere har ledelsen gennemført en række omkostningsbesparelser, samtidig med at selskabet har ansøgt de mulige hjælpepakker i takt med at disse er blevet offentliggjort. Omkostningsbesparelserne har sikret, at selskabets omkostninger er på et niveau der gør det muligt, at opretholde driften i en længere periode, og forhåbentligt indtil at der igen sker genåbning af landets grænser og resten af verdenen.

Ledelsen ser optimistisk på mulighederne for genåbningen ved udgangen af 2021 og ledelsen forventer et mindre negativt resultat for regnskabsåret 2020/21, men forventer en væsentlig styrket virksomhed og gode positive resultater fra 2021/22 og fremover.

For yderligere kommentarer vedr. going concern se note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er udover ovenstående ikke indtrådt begivenheder efter regnskabsårets udløb der væsentligt kan påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for GO-Cruise ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

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 omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter GO-Cruise ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	553.540	281.763
2 Personaleomkostninger	-548.422	-491.549
Driftsresultat	5.118	-209.786
3 Øvrige finansielle omkostninger	-6	-4.074
Resultat før skat	5.112	-213.860
4 Skat af årets resultat	-1.487	46.112
Årets resultat	3.625	-167.748
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	3.625	0
Disponeret fra overført resultat	0	-167.748
Disponeret i alt	3.625	-167.748

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
Deposita	43.310	7.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	43.310	7.500
Anlægsaktiver i alt	43.310	7.500
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	283.315	429.382
Udsudte skatteaktiver	163.755	165.242
Andre tilgodehavender	213.212	67.328
Periodeafgrænsningsposter	1.191.512	1.460.408
Tilgodehavender i alt	1.851.794	2.122.360
Likvide beholdninger	289.262	990.145
Omsætningsaktiver i alt	2.141.056	3.112.505
Aktiver i alt	2.184.366	3.120.005

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-559.127	-562.752
Egenkapital i alt	-509.127	-512.752
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	847.824	854.074
Langfristede gældsforpligtelser i alt	847.824	854.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser	552.242	229.766
Anden gæld	75.732	45.725
Periodeafgrænsningsposter	1.217.695	2.503.192
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.845.669	2.778.683
Gældsforpligtelser i alt	2.693.493	3.632.757
Passiver i alt	2.184.366	3.120.005

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 6 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	-395.004	-345.004
Årets overførte overskud eller underskud	0	-167.748	-167.748
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	-562.752	-512.752
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.625	3.625
	50.000	-559.127	-509.127

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret 2019/20 i lighed med resten af rejsebranchen været væsentligt påvirket af Covid-19 med rejseforbud og tvangslukninger mv.

Selskabet kommer på trods af dette ud med et mindre positivt resultat, hvilket delvist skyldes en god start på regnskabsåret inden COVID-19, kombineret med at ledelsen har gennemført effektive omkostningsbesparelser og modtagelsen af offentlige kompensationspakker mv.

Ledelsen forventer at restriktionerne, som følge af Covid-19, vil fortsætte et godt stykke ind i det nye regnskabsår, kombineret med at branchen fortsat understøttes med lån og hjælpepakker mv. Såfremt effekterne af Covid-19 krisen mod forventning bliver langvarig, så agter selskabets kapitalejere at indskyde yderligere kapital, hvis selskabet får behov for dette.

På dette grundlag er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	537.728	478.410
Andre omkostninger til social sikring	<u>10.694</u>	<u>13.139</u>
	<u>548.422</u>	<u>491.549</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6</u>	<u>4.074</u>
	<u>6</u>	<u>4.074</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>1.487</u>	<u>-46.112</u>
	<u>1.487</u>	<u>-46.112</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Omsætningsaktiver	2.141

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med GO-Cruise Holding ApS, CVR-nr. 39205335 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.