



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

FANTRIPS GLOBAL APS

UGLEVEJ 1, 2680 SOLRØD STRAND

ÅRSRAPPORT

31. AUGUST 2017 - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. juli 2019

Allan Ravn Thøfner

CVR-NR. 38 91 30 85

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 31. august 2017 - 31. december 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Fantrips Global ApS Uglevej 1 2680 Solrød Strand
	CVR-nr.: 38 91 30 85
	Stiftet: 31. august 2017
	Hjemsted: Solrød Strand
	Regnskabsår: 31. august 2017 - 31. december 2018
Direktion	Allan Ravn Thøfner
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31. august 2017 - 31. december 2018 for Fantrips Global ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. august 2017 - 31. december 2018.

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.

Solrød Strand, den 11. juli 2019

Direktion:

Allan Ravn Thøfner

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Fantrips Global ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fantrips Global ApS for regnskabsåret 31. august 2017 - 31. december 2018 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 og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 11. juli 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jørgen Kjer
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10148

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive oplevelsesbaseret virksomhed, samt alt efter ledelsens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres gennem fremtidig driftsindtjening.

Selskabet har primært gæld til selskabets moderselskab, hvor man forventer at have den nødvendige støtte for 2019. Moderselskabets regnskab er dog afgivet med usikkerhed omkring fremtidig drift, hvorfor der ligeledes er usikkerhed herom i dette selskab.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 31. AUGUST - 31. DECEMBER

	Note	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		149.295
Personaleomkostninger.....	1	-231.622
Af- og nedskrivninger.....		-11.434
DRIFTSRESULTAT		-93.761
Andre finansielle indtægter.....		2.356
Andre finansielle omkostninger.....	2	-15.088
RESULTAT FØR SKAT		-106.493
Skat af årets resultat.....		0
ÅRETS RESULTAT		-106.493
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-106.493
I ALT		-106.493

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		22.867
Materielle anlægsaktiver.....	3	22.867
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		1.500
Finansielle anlægsaktiver.....	4	1.500
ANLÆGSAKTIVER.....		24.367
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		122.308
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	5	94.895
Andre tilgodehavender.....		26.654
Tilgodehavender.....		243.857
Likvide beholdninger.....		66.505
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		310.362
AKTIVER.....		334.729
PASSIVER		
Anpartskapital.....		50.000
Overført resultat.....		-106.493
EGENKAPITAL.....	6	-56.493
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		375.654
Anden gæld.....		568
Kortfristede gældsforpligtelser.....		391.222
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		391.222
PASSIVER.....		334.729
Eventualposter mv.	7	
Usikkerhed ved going concern	8	

NOTER

	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1		
Løn og gager	134.031	
Andre omkostninger til social sikring.....	568	
Andre personaleomkostninger.....	97.023	
	231.622	
 Andre finansielle omkostninger		 2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	6.984	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	8.104	
	15.088	
 Materielle anlægsaktiver		 3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang	34.301	
Kostpris 31. december 2018.....	34.301	
Årets afskrivninger	11.434	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	11.434	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	22.867	
 Finansielle anlægsaktiver		 4
	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Tilgang	1.500	
Kostpris 31. december 2018.....	1.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	1.500	
 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse		 5
Tilgodehavender hos direktionen med i alt 94.895 kr. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10,05%. Der er p.t. ikke aftalt afvikling af lånet. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.		

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. august 2017.....	50.000	0	50.000
Forslag til resultatdisponering.....		-106.493	-106.493
Egenkapital 31. december 2018.....	50.000	-106.493	-56.493

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 Happy Investment Group ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Usikkerhed ved going concern

8

Selskabet har primært gæld til selskabets moderselskab, hvor man forventer at have den nødvendige støtte for 2019. Moderselskabets regnskabet er dog afgivet med usikkerhed omkring fremtidig drift, hvorfor der ligeledes er usikkerhed herom i dette selskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fantrips Global ApS for 2017/18 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 følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af rejser mv. 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. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 nettosalgpris 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.

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. Skyldig og tilgodehavende 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.