

Worldticket OTA ApS

Kultorvet 11,3, 1175 København K

CVR-nr. 38 93 38 84

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2021.

Claus Boysen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Worldticket OTA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 14. juli 2021

Direktion

Niels Martin Nikolaj Victor
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Worldticket OTA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Worldticket OTA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

København, den 14. juli 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Anders Flymer-Dindler

statsautoriseret revisor
mne35423

Selskabsoplysninger

Selskabet

Worldticket OTA ApS
Kultorget 11,3
1175 København K

CVR-nr.: 38 93 38 84
Stiftet: 12. september 2017
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Martin Nikolaj Victor, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med rejsebureau, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -115.611 mod -135.897 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -157.435 mod -303.627 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2019 forventede en bruttofortjeneste for 2020 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har sidste år tabt egenkapitalen. Jf. Selskabsloven §119, forventer ledelsen at genetablere kapital ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen som påvirker virksomhedens finansielle stilling pr. 31. december 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Worldticket OTA 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 poster direkte i egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 Worldticket OTA 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 nettorealiseringsværdi.

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 balance-dagens 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -115.611 | -135.897 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -75.664 | -123.205 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1.162 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -2.859 | -5.832 |
| Resultat før skat | -194.134 | -263.772 |
| 3 Skat af årets resultat | 36.699 | -39.855 |
| Årets resultat | -157.435 | -303.627 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -157.435 | -303.627 |
| Disponeret i alt | -157.435 | -303.627 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 | | |
| Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | 503.034 | 342.095 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>503.034</u> | <u>342.095</u> |
| 5 | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 229.583 | 74.364 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>229.583</u> | <u>74.364</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>732.617</u> | <u>416.459</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 35.406 | 35.406 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 35.420 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 94.764 | 41.100 |
| Periodeafgrænsningsposter | 62.664 | 62.745 |
| Tilgodehavender i alt | <u>228.254</u> | <u>139.251</u> |
| Likvide beholdninger | <u>150.595</u> | <u>157.702</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>378.849</u> | <u>296.953</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.111.466</u> | <u>713.412</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -609.512 | -452.077 |
| Egenkapital i alt | -559.512 | -402.077 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 73.982 | 75.261 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 73.982 | 75.261 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 416.537 | 80.971 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.180.459 | 959.257 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.596.996 | 1.040.228 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.596.996 | 1.040.228 |
| Passiver i alt | 1.111.466 | 713.412 |

- 1 Tabt selskabskapital
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 50.000 | -148.450 | -98.450 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -303.627 | -303.627 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 50.000 | -452.077 | -402.077 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -157.435 | -157.435 |
| | 50.000 | -609.512 | -559.512 |

Noter

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Tabt selskabskapital | | |
| Selskabet har sidste år tabt egenkapitalen. Jf. selskabsloven § 119, forventer ledelsen at genetablere kapital ved fremtidig indtjening. | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 5.441 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>2.859</u> | <u>391</u> |
| | <u>2.859</u> | <u>5.832</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -35.420 | -35.406 |
| Årets regulering af udskudt skat | -1.279 | 35.406 |
| Regulering af tidligere års skat | <u>0</u> | <u>39.855</u> |
| | <u>-36.699</u> | <u>39.855</u> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst vedrører tilgodehavender skattecredit jf. Ligningsloven §8X. | | |
| 4. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 342.095 | 181.157 |
| Tilgang i årets løb | <u>160.939</u> | <u>160.938</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>503.034</u> | <u>342.095</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>503.034</u> | <u>342.095</u> |

Noter

| | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 74.364 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>230.883</u> | <u>74.364</u> |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>305.247</u> | <u>74.364</u> |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | <u>-75.664</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2020 | <u>-75.664</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>229.583</u> | <u>74.364</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2020.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Worldticket A/S, CVR-nr. 29794626, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.