

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Fair Track Safari ApS

Pilekrogen 20, Tåsinge
5700 Svendborg

CVR-nr. 39319055

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den



Eva Hellemose
Dirigent

18.06.2021



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Fair Track Safari 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 10. juni 2021

Direktion



Eva Hellelose

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Fair Track Safari ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Fair Track Safari ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 10. juni 2021

RevisionsFirmaet Edelbo

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35486178


Johan Groth
statsaut. revisor
mnr 11630

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fair Track Safari ApS Pilekrogen 20, Tåsinge 5700 Svendborg
CVR-nr.	39319055
Stiftelsesdato	6. februar 2018
Hjemsted	Svendborg
Regnskabsår	1. januar 2020 - 31. december 2020 3. regnskabsår
Direktion	Eva Hellemose
Revisor	Revisionsfirmaet Edelbo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Kogtvedparken 17 5700 Svendborg CVR-nr.: 35486178
Kontaktpersoner	Johan Groth, statsaut. revisor Brian Høising, reg. revisor brh@edelbo.dk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at arrangere natur- og kulturrejser i Afrika i samarbejde med lokale aktører og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Danmark har i 2020 været ramt af den verdensomspændende pandemi Covid-19. Regeringen har i løbet af 2020 indført flere restriktioner for at begrænse spredningen af virus. Samtidigt er der indført forskellige hjælpepakker til de virksomheder, der har været ramt af restriktionerne.

Fair Track Safari ApS har primært været ramt af grænselukningen, der har forhindret gennemførelsen af rejser til Afrika. Restriktionerne har bevirket, at bestilte rejser er blevet annulleret, og at der ikke er solgt nye rejser i løbet af 2020.

Fair Track Safari ApS har refunderet de modtagne betalinger for solgte rejser i 2020. Selskabet har ligeledes modtaget refusion af nogle af de udgifter, der er afholdt til fly, hoteller samt safarioplevelser på de annullerede rejser.

Der er modtaget kompensation fra nogle af de hjælpepakker, der er vedtaget af regeringen, og ved hjælp heraf har det været muligt at komme ud af regnskabsåret uden tab.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på 79.743 kr. Selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på 225.325 kr., og en egenkapital på 103.439 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Danmark er i efteråret 2020 blevet ramt af 2. bølge af Covid-19 pandemien. For at begrænse smittespredningen har regeringen indført en delvis nedlukning af samfundet. Der er bl.a. indført forbud mod at holde åbent for visse brancher, forsamlingsforbud på mere end 10 personer samt lukning af grænser.

Da Fair Track Safari ApS arrangerer natur- og kulturrejser til Afrika, er driften af virksomheden primært berørt af lukningen af grænserne.

Regeringen har vedtaget støtteordninger i form af lønkompensation, kompensation for mistet omsætning samt kompensation for faste omkostninger.

Fair Track Safari ApS vil søge kompensation fra nogle af disse ordninger og forventer derfor, at tabet i perioden med restriktioner vil blive begrænset. Det forventes derfor at virksomheden fortsat vil kunne arrangere rejser til Afrika.

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fair Track Safari ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når der er indgået aftale om salg af rejse. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til rejser og safariophold

Omkostninger til rejser og ophold omfatter køb af flyrejser, ophold og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		107.076	5.213
Personaleomkostninger	1	0	-60.000
Driftsresultat		107.076	-54.787
Finansielle omkostninger		-4.762	-1.819
Resultat før skat		102.314	-56.606
Skat af årets resultat	2	-22.571	12.261
Årets resultat		79.743	-44.345
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		79.743	-44.345
Resultatdisponering		79.743	-44.345

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Deposita		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Anlægsaktiver		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.525	88.974
Udskudte skatteaktiver		0	20.569
Andre tilgodehavender		132.664	0
Tilgodehavender		<u>158.189</u>	<u>109.543</u>
Likvide beholdninger		<u>57.136</u>	<u>108.716</u>
Omsætningsaktiver		<u>215.325</u>	<u>218.259</u>
Aktiver		<u>225.325</u>	<u>228.259</u>

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		3.439	-76.134
Egenkapital		103.439	23.866
Ansvarlig lånekapital		80.000	20.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	80.000	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.525	112.223
Selskabsskat		2.002	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.359	72.170
Kortfristede gældsforpligtelser		41.886	184.393
Gældsforpligtelser		121.886	204.393
Passiver		225.325	228.259
Særlige poster	4		

Noter

	2020	2019	
1. Lønninger			
Lønninger	<u>0</u>	<u>60.000</u>	
	0	60.000	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>1</u>	
2. Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.002	0	
Reg. af udskudt skat	20.569	-12.261	
	<u>22.571</u>	<u>-12.261</u>	
3. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>80.000</u>
	80.000	0	80.000
4. Særlige poster			
Der er modtaget kompensation fra Covid-19 kompensationsordningerne. Modtaget kompensation der indgår i regnskabsposten "Bruttofortjeneste", specificeres således:			
	2020	2019	
Kompensation for mistet omsætning	<u>171.492</u>	<u>0</u>	
Modtaget kompensation i alt	171.492	0	