

Global Travel Scandinavia ApS

Per Henrik Lings Allé 4, 2100 København Ø
CVR-nr. 39 94 51 42

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.05.25

Ibrahim Ramadan Moustafa Sayed Ahmed
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

Selskabet

Global Travel Scandinavia ApS
Per Henrik Lings Allé 4
2100 København Ø
Telefon: 33 31 48 40
Hjemsted: København
CVR-nr.: 39 94 51 42
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Ibrahim Ramadan Moustafa Sayed Ahmed

Bestyrelse

Ibrahim Ramadan Moustafa Sayed Ahmed

Revision

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

GLOBAL LEISURE GROUP ApS, København

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 for Global Travel Scandinavia 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. 30.09.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 1. maj 2025

Direktionen

Ibrahim Ramadan Moustafa Sayed Ahmed

Bestyrelsen

Ibrahim Ramadan Moustafa Sayed Ahmed

Til kapitalejeren i Global Travel Scandinavia ApS

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Global Travel Scandinavia ApS for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der i væsentligt omfang mangler dokumentation for væsentlige regnskabsposter. Der er endvidere ikke tilstrækkelig sikkerhed for, at alle indtægter er indregnet i årsregnskabet, ligesom der er konstateret væsentlige uafklarede differencer i bogføringen.

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 for 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af momslovgivningen

I strid med momsloven er der i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af årsregnskabsloven

Selskabets årsrapport er ikke indsendt til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabsloven fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Køge, den 1. maj 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Deleuran Andersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne24681

Anders Vind
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne51056

Note		2023/24 DKK	2022/23 DKK
	Bruttoresultat	-2.043.661	14.793.150
3	Personaleomkostninger	-6.483	-2.818.184
	Resultat før af- og nedskrivninger	-2.050.144	11.974.966
	Andre driftsomkostninger	0	-37.229
	Resultat af primær drift	-2.050.144	11.937.737
4	Finansielle indtægter	99.687	46.828
5	Finansielle omkostninger	-121.224	-968.590
	Resultat før skat	-2.071.681	11.015.975
	Skat af årets resultat	-27.922	-2.469.775
	Årets resultat	-2.099.603	8.546.200
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-2.099.603	8.546.200
	I alt	-2.099.603	8.546.200

AKTIVER		30.09.24	30.09.23
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.809.180	2.764.570
	Udskudt skatteaktiv	0	22.922
	Andre tilgodehavender	1.187.013	1.135.783
	Tilgodehavender i alt	3.996.193	3.923.275
	Likvide beholdninger	5.201.104	6.029.545
	Omsætningsaktiver i alt	9.197.297	9.952.820
	Aktiver i alt	9.197.297	9.952.820

PASSIVER		30.09.24	30.09.23
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overkurs ved emission	6.250.000	6.250.000
	Overført resultat	-2.399.020	-299.417
	Egenkapital i alt	4.050.980	6.150.583
6	Ansvarlig lånekapital	2.319.400	2.230.193
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.319.400	2.230.193
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.495.845	1.495.845
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.319	40.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.260.753	0
	Anden gæld	0	36.199
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.826.917	1.572.044
	Gældsforpligtelser i alt	5.146.317	3.802.237
	Passiver i alt	9.197.297	9.952.820

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitaloppgørelse for 01.10.22 - 30.09.23				
Saldo pr. 01.10.22	200.000	6.250.000	-8.845.617	-2.395.617
Forslag til resultatdisponering	0	0	8.546.200	8.546.200
Saldo pr. 30.09.23	200.000	6.250.000	-299.417	6.150.583
Egenkapitaloppgørelse for 01.10.23 - 30.09.24				
Saldo pr. 01.10.23	200.000	6.250.000	-299.417	6.150.583
Forslag til resultatdisponering	0	0	-2.099.603	-2.099.603
Saldo pr. 30.09.24	200.000	6.250.000	-2.399.020	4.050.980

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Frasalg af aktivitet	Andre driftsindtægter	0	11.924.284
Lønrefusion	Andre driftsindtægter	0	77.824
I alt		0	12.002.108

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udøve virksomhed med handel, import og eksport samt aktiviteter i tilknytning hertil.

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	0	2.468.535
Pensioner	0	266.058
Andre omkostninger til social sikring	672	56.019
Andre personaleomkostninger	5.811	27.572
I alt	6.483	2.818.184
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	5

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	93.380	45.519
Renteindtægter i øvrigt	6.307	0
Valutakursgevinster	0	1.309
Øvrige finansielle indtægter	6.307	1.309
I alt	99.687	46.828

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.625	0
Renteomkostninger i øvrigt	90.442	86.170
Valutakurstab	469	15.285
Øvrige finansielle omkostninger	28.688	867.135
Øvrige finansielle omkostninger	119.599	968.590
I alt	121.224	968.590

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.24	Gæld i alt 30.09.23
Ansvarlig lånekapital	2.319.400	2.319.400	2.230.193
I alt	2.319.400	2.319.400	2.230.193

7. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet GLOBAL LEISURE GROUP ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30.09.24.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat en bankkonto med en saldo på kr. 75.000, som sikkerhed for alt mellemværende for selskabets bankfaciliteter.

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksom-

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

hedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Ansvarlig lånekapital er gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle selskabets øvrige kreditorer.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.