

Fundamental Holiday A/S

Staktoften 3

2950 Vedbæk

CVR-nr. 41903406

Årsrapport for 2024

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-06-2025

Stein-Thore Nergaard Mortensen
Dirigent

Fundamental Holiday A/S

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Fundamental Holiday A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 for Fundamental Holiday A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Vedbæk, den 27-06-2025

Direktion



Stein-Thore Nergaard Mortensen
Direktør


Bestyrelse



Michael Voss-Jensen
Medlem *Formand*



Søren Morbitzer Christoffersen
Medlem



Mats Lind
Medlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fundamental Holiday A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fundamental Holiday A/S for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Fundamental Holiday A/S

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Frederiksberg, den 27-06-2025

Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte Revisorer

CVR-nr. 36464852

Kaspar Ian Kristoffersen

Registreret revisor

mne34513

Fundamental Holiday A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fundamental Holiday A/S Staktoften 3 2950 Vedbæk
CVR-nr.	41903406
Stiftelsesdato	11. februar 2020
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	1. januar 2024 - 31. december 2024
Bestyrelse	Michael Voss-Jensen Søren Morbitzer Christoffersen Mats Lind
Direktion	Stein-Thore Nergaard Mortensen
Revisor	Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg
E-mail	frederiksberg@dinrevisor.net
CVR-nr.	36464852

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udvikle og drive en global online rejse agent, udvikle rejse teknologi og facilitering af verdensomspændende hotel booking.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 udviser et resultat på kr. -7.865.291, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en balancesum på kr. 16.668.257, og en egenkapital på kr. 2.019.463.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i perioden efter statusdagen, og inden generalforsamlingen på en ekstraordinær generalforsamling vedtaget en kapitalforhøjelse, som vil sikre selskabets finansielle stilling i den kommende regnskabsperiode.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Fundamental Holiday A/S for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne..

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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

Nettoomsætning

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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb, der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Særlige forudsætninger for aktivering:

Fundamental Holiday A/S har afholdt og aktiveret udviklingsomkostninger i forbindelse med den videre udvikling af selskabets software. Udviklingsomkostninger aktiveres i balancen, når de er anvendt på udvikling af nye produkter eller forbedring af eksisterende produkter, som medfører en væsentlig værdiforøgelse for brugeren.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender - anlægsaktiv

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, 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.

Reserve for udviklings omkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Nettoomsætning		63.373.768	60.451.366
Direkte omkostninger		-56.918.522	-56.421.945
Andre eksterne omkostninger		-8.676.756	-8.430.141
Bruttoresultat		-2.221.510	-4.400.720
Personaleomkostninger	1	-1.598.895	-1.562.317
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.860.215	-2.044.355
Driftsresultat		-6.680.620	-8.007.392
Andre finansielle indtægter		93.481	52.875
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-1.175.720	-211.500
Andre finansielle omkostninger		-122.107	-459.875
Resultat før skat		-7.884.966	-8.625.892
Skat af årets resultat		19.675	-4.018.050
Årets resultat		-7.865.291	-12.643.942
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-1.150.884	0
Overført resultat		-6.714.407	-12.643.942
Resultatdisponering		-7.865.291	-12.643.942

Fundamental Holiday A/S

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2	10.156.150	8.680.657
Immaterielle anlægsaktiver		10.156.150	8.680.657
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	40.000	40.000
Andre tilgodehavender	4	4.795.852	4.382.064
Finansielle anlægsaktiver		4.835.852	4.422.064
Anlægsaktiver		14.992.002	13.102.721
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	37.649
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		19.675	0
Andre tilgodehavender		16.253	1.456.148
Periodeafgrænsningsposter		125.840	86.997
Tilgodehavender		161.768	1.580.794
Likvide beholdninger		1.514.487	804.655
Omsætningsaktiver		1.676.255	2.385.449
Aktiver		16.668.257	15.488.170

Fundamental Holiday A/S

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		16.937.400	16.837.400
Reserve for udviklingsomkostninger		-7.205.497	-6.054.613
Overført resultat		-7.712.440	-20.898.033
Egenkapital		2.019.463	-10.115.246
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.726.392	14.092.531
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		511.479	1.011.479
Langfristede gældsforpligtelser	5	4.237.871	15.104.010
Gæld til kreditinstitutter		101.034	197.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.354.258	7.012.778
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.800.820	1.475.263
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.154.811	910.900
Periodeafgrænsningsposter		0	902.792
Kortfristede gældsforpligtelser		10.410.923	10.499.406
Gældsforpligtelser		14.648.794	25.603.416
Passiver		16.668.257	15.488.170
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2024	2023
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.585.473	1.550.051
Andre omkostninger til social sikring	13.422	12.266
	<u>1.598.895</u>	<u>1.562.317</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	12.373.296	8.499.382
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	4.335.707	3.873.914
Kostpris ultimo	<u>16.709.003</u>	<u>12.373.296</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.692.638	-1.648.284
Årets afskrivninger	-2.860.215	-2.044.355
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-6.552.853</u>	<u>-3.692.639</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.156.150</u>	<u>8.680.657</u>
Fundamental Holiday A/S har afholdt og aktiveret udviklingsomkostninger i forbindelse med den videre udvikling af selskabets software. Udviklingsomkostninger aktiveres i balancen, når de er anvendt på udvikling af nye produkter eller forbedring af eksisterende produkter, som medfører en væsentlig værdiforøgelse for brugeren.		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	40.000	40.000
Kostpris ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
4. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	4.382.064	5.716.761
Tilgang i årets løb	2.342.933	2.465.822
Afgang i årets løb	-1.929.145	-3.800.519
Kostpris ultimo	<u>4.795.852</u>	<u>4.382.064</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.795.852</u>	<u>4.382.064</u>

Noter

2024

2023

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.726.392	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	511.479	0	0
	4.237.871	0	0

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Fundamental Holiday Holding A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Kaspar Ian Kristoffersen

Navn returneret af MitId: Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

ID: 65214d73-ca07-4174-8e86-173de3e50ccc

IP-adresse: 89.150.138.35:56338

Dato for underskrift: 27-06-2025 20:45:10 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId - privat



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 4c0831RwyMN252670143