ADVISOR-REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Explorama IVS

Henningensens Alle 2 b

2900 Hellerup

CVR-nr. 35 86 34 27

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 28. februar 2020

Dirigent

Søren Bang Nielsen

Selskabsoplysninger

Selskab

Explorama IVS
Henningensens Alle 2 b
2900 Hellerup
CVR-nr.: 35 86 34 27
Hjemstedskommune: Gentofte

Telefon:	41 17 42 42
Internet:	info@explorama.net

Bestyrelse

Jens Dahl
Søren Bang Nielsen
Carsten Jørgen Le Blond Willersted

Direktion

Søren Bang Nielsen
Jens Dahl
Carsten Jørgen Le Blond Willersted

Bankforbindelse

Danske Bank A/S
Holmens Kanal 2-12
1092 København K
DK Danmark

Explorama IVS

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Explorama IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte den 28. februar 2020

Direktion

Søren Bang Nielsen

Jens Dahl

Carsten Jørgen Le Blond Willersted

Bestyrelse

Jens Dahl

Søren Bang Nielsen

Carsten Jørgen Le Blond Willersted

Explorama IVS

Revisors erklæring om opstilling af Explorama IVS

Til den daglige ledelse i Explorama IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Explorama IVS for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 28. februar 2020

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne 10047

Explorama IVS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg af rejser og oplevelser i udviklingslande samt relaterede aktiviteter hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 133.725 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 243.040 og en egenkapital på kr.183.728.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019/2020 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2018/2019

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Explorama IVS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Explorama IVS

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatte til råvarer og hjælpematerialer.

Omfatte de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, færdigvarer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse .

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Explorama IVS

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Explorama IVS

Resultatopgørelse for 2018/2019

Note		2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
	Bruttoresultat	**171.442**	**93.778**
1	Personaleomkostninger	0	3.151
	Andre driftsindtægter	0	17.982
	Resultat af ordinær primær drift	**171.442**	**72.645**
	Øvrige finansielle omkostninger	0	0
	Ordinært resultat før skat	**171.442**	**72.645**
	Skat af ordinært resultat	37.717	15.982
	Årets resultat	**133.725**	**56.663**
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	120.000	50.000
	Overført resultat	13.725	6.663
		133.725	**56.663**

Explorama IVS

Balance pr. 30. september 2019

Note		2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
	Andre tilgodehavender	0	6.663
	Tilgodehavender	0	6.663
	Likvide beholdninger	243.040	50.000
	Omsætningsaktiver	**243.040**	**56.663**
	Aktiver	**243.040**	**56.663**

Explorama IVS

Balance pr. 30. september 2019

Note		2018/2019 kr.	2017/2018 kr.
	Selskabskapital	3	3
	Overført resultat	63.725	50.000
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	120.000	6.660
2	**Egenkapital**	**183.728**	**56.663**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.800	0
	Selskabsskat	37.717	0
	Anden gæld	13.795	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	**59.312**	**0**
	Gældsforpligtelser	**59.312**	**0**
	Passiver	**243.040**	**56.663**

	Note
Pantsætninger og sikkerheder	Ingen
Eventualposter mv.	Ingen

Explorama IVS

Noter

1 Personaleomkostninger

Der har ikke været ansatte i regnskabsåret.

2 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	3	0	6.660	6.663
Udloddet ordinært udbytte for 2018/2019				
Overført resultat		57.065	120.000	177.065
Egenkapital 30. september 2019	**3**	**57.065**	**126.660**	**183.728**