

GLOBALISERS ApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/05/2014

Jens Indahl Henning

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

GLOBALISERS ApS

Søholmvej 40

3480 Fredensborg

Telefonnummer: 70254094

e-mailadresse: peter@globalisers.com

CVR-nr: 31775329

Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013

Revisor

JØRN HAAGENSEN STATS AUTORISERET

REVISIONS ANPARTSSELSKAB

Evanstonevej 8C

2900 Hellerup

CVR-nr: 33759231

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar-31. december 2013 for Globalisers ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 26/05/2014

Direktion

Niels Christian Majgaard
Direktør

Bestyrelse

Niels Christian Majgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i GLOBALISERS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for GLOBALISERS ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Tilgodehavende hos moderselskabet Globalisers Technology A/S er indregnet og målt til TDKK 464 i balancen pr. 31/12 2013. Som følge af moderselskabets økonomiske situation og nedlukning af aktiviteten har det ikke været muligt at opnå et tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis om, hvorvidt moderselskabet vil være i stand til at indfri tilgodehavendet. Der tages derfor forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på TDKK 464.

Det har ikke været muligt at indhente dokumentation og bekræftelser på en række skyldige beløb indregnet i regnskabsposten leverandører af varer og tjenesteydelser, idet de pågældende bilag og fakturaer er bortkommet. Endvidere indgår der i regnskabsposten en række ældre gældsposter, som det ikke har været muligt at verificere. Det har endvidere ikke været muligt at verificere, hvorvidt alle gældsposter er medtaget i beløbet. Der tages derfor forbehold for fuldstændigheden, tilstedeværelsen og værdiansættelsen af regnskabsposten leverandører af varer og tjenesteydelser på TDKK 171.

Det har tilsvarende ikke været muligt at indhente revisionsoverbevisning om sammenligningstallet for leverandører af varer og tjenesteydelser på TDKK 104. Der tages derfor forbehold for dette forholds mulige indvirkning på sammenligneligheden mellem indeværende periodes tal og sammenligningstallene.

Som beskrevet i note 4 ”Oplysning om usikkerhed om going concern”, hvor ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed for selskabets evne til at fortsætte driften (going concern), er selskabet afhængig af, at de nuværende kreditfaciliteter i form af mellemregninger med selskabets kapitalejere indregnet under anden gæld på TDKK 536 kan opretholdes. Der foreligger ikke låneaftaler vedrørende de enkelte mellemregninger og der er således betydelig tvivl om, hvornår de enkelte mellemregninger kan kræves indfriet, herunder set i lyset af, at selskabet har nedlukket aktiviteten i 2013. Forholdet skal sammenholdes med den væsentlige usikkerhed, der vedrører værdien af selskabets tilgodehavende hos moderselskabet på TDKK 464, idet moderselskabets aktivitet ligeledes er under afvikling. Endvidere foreligger der ikke drifts- og likviditetsbudgetter, der understøtter, at selskabet vil være i stand til at indfri forpligtelserne i takt med, at disse forfalder i 2014. Som følge af disse forhold tages der forbehold for selskabets fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven ikke rettidigt indberettet og afregnet moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Hellerup, 26/05/2014

Jørn Haagensen
statsautoriseret revisor
JØRN HAAGENSEN STATS-AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Der er foretaget enkelte reklassifikationer i resultatopgørelsen og balancen, som ikke har betydning for årets resultat og egenkapital. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter samt med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder til lokaler, salg, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, valutakursreguleringer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes første gang til kostpris og efterfølgende til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		58.595	-5.906
Resultat af ordinær primær drift		58.595	-5.906
Andre finansielle omkostninger		-3.459	-1.188
Ordinært resultat før skat		55.136	-7.094
Skat af årets resultat		-13.784	0
Årets resultat		41.352	-7.094
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		41.352	-7.094
I alt		41.352	-7.094

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.430	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		464.348	327.350
Andre tilgodehavender		328.980	365.866
Tilgodehavender i alt		798.758	693.216
Likvide beholdninger		4.626	571
Omsætningsaktiver i alt		803.384	693.787
AKTIVER I ALT		803.384	693.787

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.	1	125.000	125.000
Overført resultat		-41.517	-82.869
Egenkapital i alt	2	83.483	42.131
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.617	103.750
Skyldig selskabsskat		13.784	0
Anden gæld		535.500	547.906
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		719.901	651.656
Gældsforpligtelser i alt		719.901	651.656
PASSIVER I ALT		803.384	693.787

Noter

1. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a DKK 1.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser i anpartskapitalen i de seneste 5 år.

2. Egenkapital i alt

	2013 kr.	2012 kr.
Saldo primo	42.131	49.225
Årets overførte resultat	41.352	-7.094
Saldo ultimo	83.483	42.131

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver rejsebureauvirksomhed samt hermed forbundne formidlings- og forretningsaktiviteter.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Driftsaktiviteterne i selskabet er indstillet i 2013. Det er ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter, herunder mellemregninger med selskabets aktionærer på TDKK 536, vil blive opretholdt og at selskabets forpligtelser vil blive indfriet i takt med, at disse forfalder mindst frem til 31/12 2014. Regnskabet aflægges derfor efter going concern principper

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Globalisers Technologies A/S. De koncernforbundne danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst fra og med regnskabsåret 2013 samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat fra og med 1. juli 2012. Pr. 31/12 2013 er der ikke skyldige selskabsskatter eller skyldige kildeskatter hos de koncernforbundne danske selskaber. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre en hæftelse for selskabet. Moderselskabet er administrationsselskab i sambeskatningen.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet skal i henhold til lov om rejsegarantifond stille garanti over for Rejsegarantifonden. Garantien pr. 31/12 2013 udgør TDKK 300. Garantien er stillet med sikkerhed i indestående i pengeinstitut pr. 31/12 2013 på TDKK 295. Indestående i pengeinstitut på TDKK 295 er indregnet under andre tilgodehavender.