

## **Esbjerg Legeland A/S**

Tømrervej 13-15  
6710 Esbjerg V  
CVR-nr. 30800923

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Willy Kim Støckler

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Esbjerg Legeland A/S  
Tømmervej 13-15  
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 30800923  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Bestyrelse**

Arne Jepsen, formand  
Willy Kim Støckler  
Anne-Mette Støckler  
Søren Poulsen

### **Direktion**

Willy Kim Støckler

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Esbjerg Legeland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12.05.2017

### Direktion

Willy Kim Støckler

### Bestyrelse

Arne Jepsen  
formand

Willy Kim Støckler

Anne-Mette Støckler

Søren Poulsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Esbjerg Legeland A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Esbjerg Legeland A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har tabt over 50% af aktiekapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Vi henviser til omtale i note 1.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

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.

Esbjerg, den 12.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen  
statsautoriseret revisor

Kim Ladegaard  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive aktivitets- og legeland samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 1.101 t.kr. Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Ledelsen forventer for regnskabsåret 2017 en forbedring i indtjeningen i forhold til 2016. Forventningerne baseres på selskabets nuværende aktiviteter og kreditmuligheder, samt tiltag for optimering af den fremtidige drift.

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres ved kapitaltilførsel.

Selskabets fortsatte drift er betinget af en fortsat velvillig indstilling fra selskabets kreditorer.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.271.731</b>	<b>1.722.716</b>
Personaleomkostninger	2	(1.332.515)	(1.767.638)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.030.022)</u>	<u>(988.291)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.090.806)</b>	<b>(1.033.213)</b>
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(155.609)</u>	<u>(139.844)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(1.246.415)</b>	<b>(1.173.057)</b>
Skat af årets resultat	5	<u>145.425</u>	<u>408.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(1.100.990)</u></b>	<b><u>(765.057)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(1.100.990)</u>	<u>(765.057)</u>
		<b><u>(1.100.990)</u></b>	<b><u>(765.057)</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.539.692	1.928.899
Indretning af lejede lokaler		1.229.866	1.604.537
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>2.769.558</b>	<b>3.533.436</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.769.558</b>	<b>3.533.436</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		35.873	54.173
<b>Varebeholdninger</b>		<b>35.873</b>	<b>54.173</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.527	154.479
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		70.582	0
Udskudt skat		390.000	411.000
Andre tilgodehavender		8.606	5.840
Tilgodehavende selskabsskat		166.000	369.575
Periodeafgrænsningsposter		0	9.468
<b>Tilgodehavender</b>		<b>642.715</b>	<b>950.362</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>158.278</b>	<b>148.947</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>836.866</b>	<b>1.153.482</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.606.424</b>	<b>4.686.918</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>(5.527.040)</u>	<u>(4.426.050)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(4.527.040)</u></b>	<b><u>(3.426.050)</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>7.827.065</u>	<u>7.795.510</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>7.827.065</u></b>	<b><u>7.795.510</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.996	116.507
Anden gæld		<u>234.403</u>	<u>200.951</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>306.399</u></b>	<b><u>317.458</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.133.464</u></b>	<b><u>8.112.968</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.606.424</u></b>	<b><u>4.686.918</u></b>
Usædvanlige forhold	1		
Eventualforpligtelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.000.000	(4.426.050)	(3.426.050)
Årets resultat	0	(1.100.990)	(1.100.990)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>(5.527.040)</b>	<b>(4.527.040)</b>

## Noter

### 1. Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af aktiekapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres ved kapitaltilførsel.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.295.539	1.708.598
Andre omkostninger til social sikring	28.377	46.215
Andre personaleomkostninger	8.599	12.825
	<b>1.332.515</b>	<b>1.767.638</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>4</b>	<b>6</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.027.459	988.291
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2.563	0
	<b>1.030.022</b>	<b>988.291</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	155.539	139.804
Renteomkostninger i øvrigt	70	40
	<b>155.609</b>	<b>139.844</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(166.000)	(370.000)
Ændring af udskudt skat	21.000	(38.000)
Effekt af ændrede skattesatser	(425)	0
	<b>(145.425)</b>	<b>(408.000)</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	5.563.496	4.370.271
Tilgange	211.604	54.540
Afgange	(16.900)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.758.200</b>	<b>4.424.811</b>
Af- og nedskrivninger primo	(3.634.597)	(2.765.734)
Årets afskrivninger	(598.248)	(429.211)
Tilbageførsel ved afgange	14.337	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(4.218.508)</b>	<b>(3.194.945)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.539.692</b>	<b>1.229.866</b>
	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Aktiekapital	1.000	1.000.000
	<b>1.000</b>	<b>1.000.000</b>

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Støckler Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder tillæg under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.