

Copenhagen Boulders ApS

Iglsøvej 11, 7850 Stoholm Jyll.
CVR-nr. 32 77 76 51

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.06.16

Frank Vilstrup
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Copenhagen Boulders ApS
Iglsøvej 11
Iglsø
7850 Stoholm Jyll.
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 32 77 76 51

Direktion

Frank Vilstrup

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Copenhagen Boulders ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm Jyll., den 13. juni 2016

Direktionen

Frank Vilstrup

Til kapitalejerne i Copenhagen Boulders ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Copenhagen Boulders ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 selskabet, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 13. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Laigaard
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive sports- og fritidsaktiviteter, herunder klatring og klatrerelaterede aktiviteter.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -444.484 mod DKK -662.297 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -521.111.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Der er et positivt resultat for de første 5 måneder i 2016, hvilket forventes at fortsætte.

Ledelsen vurderer, at det nuværende likviditets og kapitalgrundlag vil være tilstrækkelig til at gennemføre driften i 2016 med et tilfredsstillende resultat og med vægt på en fortsat øgning af centrenes kundemasse og profilering.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	2.538.707	1.567.149
2	Personaleomkostninger	-2.394.502	-2.139.827
	Resultat før af- og nedskrivninger	144.205	-572.678
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-464.764	-154.101
	Resultat før finansielle poster	-320.559	-726.779
3	Andre finansielle indtægter	5.100	1.784
4	Andre finansielle omkostninger	-327.332	-141.410
	Resultat før skat	-642.791	-866.405
	Skat af årets resultat	198.307	204.108
	Årets resultat	-444.484	-662.297
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-444.484	-662.297
	I alt	-444.484	-662.297

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
AKTIVER		
Note		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.624.355	2.689.021
Materielle anlægsaktiver i alt	2.624.355	2.689.021
Andre tilgodehavender	413.145	413.145
Finansielle anlægsaktiver i alt	413.145	413.145
Anlægsaktiver i alt	3.037.500	3.102.166
Råvarer og hjælpematerialer	280.407	153.000
Varebeholdninger i alt	280.407	153.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	143.952	69.146
Udskudt skatteaktiv	0	195.273
Tilgodehavende selskabsskat	0	22.293
Andre tilgodehavender	34.990	85.845
Periodeafgrænsningsposter	99.812	19.038
Tilgodehavender i alt	278.754	391.595
Likvide beholdninger	108.701	86.101
Omsætningsaktiver i alt	667.862	630.696
Aktiver i alt	3.705.362	3.732.862

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	181.400	181.400
	Overført resultat	-702.511	-258.027
5	Egenkapital i alt	-521.111	-76.627
	Hensættelser til udskudt skat	175.939	0
	Hensatte forpligtelser i alt	175.939	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.110.404	583.679
	Anden gæld	206.583	207.583
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.316.987	791.262
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	328.678	123.898
	Gæld til kreditinstitutter	479.243	667.588
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	334.092	677.253
	Gæld til tilknyttede virksomheder	524.981	591.156
	Anden gæld	395.553	510.332
	Periodeafgrænsningsposter	671.000	448.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.733.547	3.018.227
	Gældsforpligtelser i alt	4.050.534	3.809.489
	Passiver i alt	3.705.362	3.732.862

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8	0
Indretning af lejede lokaler	2-10	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der fremkommer som følge af begivenheder eller forhold, der klart adskiller sig fra resultatet af selskabets ordinære drift, og som derfor ikke kan forventes at forekomme ofte eller regelmæssigt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 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

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 gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Der er positiv resultat de første 5 måneder i 2016.

Ledelsen vurderer, at det nuværende likviditets og kapitalgrundlag vil være tilstrækkelig til at gennemføre driften i 2015 med et tilfredsstillende resultat og med vægt på en fortsat øgning af centrenes kundemasse og profilering.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.269.282	2.034.524
Andre omkostninger til social sikring	74.755	57.740
Personaleomkostninger i øvrigt	50.465	47.563
I alt	2.394.502	2.139.827

2015	2014
DKK	DKK

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	363
Øvrige finansielle indtægter	5.100	1.421
I alt	5.100	1.784

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	20.959	13.395
Øvrige finansielle omkostninger	306.373	128.015
I alt	327.332	141.410

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	181.400	-45.730
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	450.000
Forslag til resultatdisponering	0	-662.297
Saldo pr. 31.12.14	181.400	-258.027

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	181.400	-258.027
Forslag til resultatdisponering	0	-444.484
Saldo pr. 31.12.15	181.400	-702.511

5. Egenkapital - fortsat -

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	328.678	0	1.439.082	707.577
Anden gæld	0	0	206.583	207.583
I alt	328.678	0	1.645.665	915.160

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet F.V. Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for modervirksomhedens og modervirksomhedens øvrige dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Modervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 15 og modervirksomhedens øvrige dattervirksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør t.DKK 95.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavender i tilknyttede virksomheder for t.DKK 772 overfor selskabets kreditinstitut.

8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 600, der giver pant i øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.624. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt.

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

9. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	1.210.548	1.210.548
2 - 5 år	4.842.192	4.842.192
Efter 5 år	4.852.142	6.062.690
I alt	10.904.882	12.115.430