

J.M. Amusement K/S
Dyrehavsbakken 71, 2930 Klampenborg

CVR-nr. 32 78 41 43

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017.

Tommy Wessman
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Lederspåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for J.M. Amusement K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 29. maj 2017

Direktion



Lilian Matzen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i J.M. Amusement K/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for J.M. Amusement K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1 i årsrapporten, hvor selskabets ledelse redegør for selskabets forudsætninger for going concern. Heraf fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets nuværende kreditfaciliteter fortsat vil være til rådighed.

Genforhandling af kreditfaciliteterne er ikke afsluttet, men det er ledelsens opfattelse, at de nødvendige kreditfaciliteter kan opnås.

Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ∞ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ∞ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ∞ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ∞ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ∞ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

København, den 29. maj 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 34 20 99 36



Ove Frederiksen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	J.M. Amusement K/S Dyrehavsbakken 71 2930 Klampenborg
	CVR-nr.: 32 78 41 43
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Tommy Wessman Dot Wessman
Direktion	Lilian Matzen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive forlystelsesvirksomhed på Dyrehavsbakken.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.648 t.kr. mod 4.744 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat før skat udgør -414 t.kr. mod -620 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets nuværende kreditfaciliteter fortsat vil være til rådighed. Der henvises til note 1 i årsrapporten for nærmere omtale af selskabets forudsætninger for going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.M. Amusement K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til afgifter, el og forsikringer mv. som kan henføres direkte til aktiviteten.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	4.647.524	4.744
2 Personaleomkostninger	-670.381	-698
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.013.255	-2.013
Driftsresultat	1.963.888	2.033
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	76.333	126
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.454.358	-2.779
Årets resultat	-414.137	-620
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-414.137	-620
Disponeret i alt	-414.137	-620

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4 Bygninger på lejet grund		422.273	432
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>25.834.682</u>	<u>27.838</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>26.256.955</u>	<u>28.270</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>26.256.955</u>	<u>28.270</u>
Omsætningsaktiver			
Mellemregninger		1.442.320	1.619
Andre tilgodehavender		59.536	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>103.838</u>	<u>131</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.605.694</u>	<u>1.750</u>
Likvide beholdninger		<u>16.030</u>	<u>47</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.621.724</u>	<u>1.797</u>
Aktiver i alt		<u>27.878.679</u>	<u>30.067</u>

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	15.000.000	15.000
6	Ikke indbetalt virksomhedskapital	-15.000.000	-15.000
6	Overført resultat	-4.817.695	-4.404
	Egenkapital i alt	<u>-4.817.695</u>	<u>-4.404</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	32.625.176	34.339
	Anden gæld	71.198	132
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>32.696.374</u>	<u>34.471</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>32.696.374</u>	<u>34.471</u>
	Passiver i alt	<u>27.878.679</u>	<u>30.067</u>
1	Usikkerhed om going concern		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets nuværende kreditfaciliteter fortsat vil være til rådighed.

Genforhandling af selskabets kreditfaciliteter er på nuværende tidspunkt ikke afsluttet, men det er ledelsens opfattelse, at de nødvendige kreditfaciliteter kan opnås.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	659.618	656
Andre omkostninger til social sikring	10.763	42
	<u>670.381</u>	<u>698</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	446.626	657
Andre finansielle omkostninger	2.007.732	2.122
	<u>2.454.358</u>	<u>2.779</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Bygninger på lejet grund		
Kostpris 1. januar 2016	492.000	492
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2016	<u>492.000</u>	<u>492</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-59.887	-50
Årets afskrivninger	-9.840	-10
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-69.727</u>	<u>-60</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>422.273</u>	<u>432</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	40.068.303	40.068
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2016	<u>40.068.303</u>	<u>40.068</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-12.230.206	-10.227
Årets afskrivninger	-2.003.415	-2.003
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-14.233.621</u>	<u>-12.230</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>25.834.682</u>	<u>27.838</u>

6. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Ikke indbetalt</u> <u>virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	15.000.000	-15.000.000	-4.403.558	-4.403.558
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-414.137	-414.137
Egenkapital 31. december 2016	<u>15.000.000</u>	<u>-15.000.000</u>	<u>-4.817.695</u>	<u>-4.817.695</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for komplementarselskabets gæld til bank, er der udstedt ejerpantebrev for t.kr. 30.800 i selskabets anlægsaktiver.

Endvidere er der til sikkerhed for gæld til banken givet transport i ikke indbetalt virksomhedskapital på t.kr. 15.000.

8. Eventualposter

Der påhviler ikke selskabet eventualposter mv. pr. statusdagen.