

# **J.M. Amusement K/S**

**Dyrehavsbakken 71, 2930 Klampenborg**

**CVR-nr. 32 78 41 43**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2016.



---

Tommy Wessman  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 13. juni 2016

**Direktion**



Lilian Matzen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i J.M. Amusement K/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for J.M. Amusement K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden det har påvirket konklusionen henviser vi til note 1, hvoraf det 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..

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

København, den 13. juni 2016

**Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Ove Frederiksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

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

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten er at drive forlystelsesvirksomhed på Dyrehavsbakken.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 4.744 t.kr. mod 4.997 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -620 t.kr. mod -662 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusiv 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.

#### 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

#### 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 omfatter 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 salgsmkostninger 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.744.367</b>	<b>4.997</b>
2 Personaleomkostninger	-698.119	-899
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.013.255	-2.013
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.032.993</b>	<b>2.085</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	125.973	169
3 Andre finansielle omkostninger	-2.778.663	-2.916
<b>Årets resultat</b>	<b>-619.697</b>	<b>-662</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-619.697	-662
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-619.697</b>	<b>-662</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2015	2014
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Bygninger på lejet grund	432.113	442
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.838.097	29.842
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.270.210</u>	<u>30.284</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>28.270.210</u></b>	<b><u>30.284</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Mellemregninger	1.619.527	1.289
Andre tilgodehavender	495	329
Periodeafgrænsningsposter	131.352	127
Tilgodehavender i alt	<u>1.751.374</u>	<u>1.745</u>
Likvide beholdninger	47.295	304
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.798.669</u></b>	<b><u>2.049</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>30.068.879</u></b>	<b><u>32.333</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
Note		2015	2014
<b>Egenkapital</b>			
5	Ikke indbetalt virksomhedskapital	0	0
6	Overført resultat	-4.403.558	-3.784
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-4.403.558</b>	<b>-3.784</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	34.339.147	36.019
	Anden gæld	133.290	98
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	34.472.437	36.117
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>34.472.437</b>	<b>36.117</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>30.068.879</b>	<b>32.333</b>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**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.

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger og gager	656.249	812
Andre omkostninger til social sikring	41.870	87
	<b>698.119</b>	<b>899</b>

**3. Andre finansielle omkostninger**

Renter, tilknyttede virksomheder	657.072	593
Andre rentekomkostninger	2.121.591	2.323
	<b>2.778.663</b>	<b>2.916</b>

**4. Materielle anlægsaktiver**

	<b>Bygninger på lejet grund</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2015	492.000	40.068.303
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>492.000</b>	<b>40.068.303</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	50.047	10.226.791
Årets afskrivninger	9.840	2.003.415
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>59.887</b>	<b>12.230.206</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>432.113</b>	<b>27.838.097</b>

**5. Ikke indbetalt virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 1. januar 2015	15.000.000	15.000
Årets ikke indbetalte virksomhedskapital	-15.000.000	-15.000
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-3.783.861	-3.122
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-619.697</u>	<u>-662</u>
	<u><b>-4.403.558</b></u>	<u><b>-3.784</b></u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for komplementarens gæld til bank, er der udstedt ejerpantebrev for 30.800.000 kr. i selskabets anlægsaktiver.

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