

A/S Dyrehavsbakken

Dyrehavevej 62, 2930 Klampenborg
CVR-nr. 33 24 76 13

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.02.17

Nils-Erik Winther
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 20

Selskabet

A/S Dyrehavsbakken
Dyrehavevej 62
2930 Klampenborg
Telefon: 39 63 35 44
Telefax: 39 63 01 38
Hjemmeside: www.bakken.dk
Hjemsted: Klampenborg
CVR-nr.: 33 24 76 13

Bestyrelse

Carsten Dahl, formand
Klaus Waage
Torben Pedersen
Bente Dyring Andersen
Thomas Kornum Larsen
Allan Bjørn
Michael Idemo

Direktion

Administrerende direktør Nils-Erik Winther

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for A/S Dyrehavsbakken.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 1. februar 2017

Direktionen

Nils-Erik Winther
Administrerende direktør

Bestyrelsen

Carsten Dahl
Formand

Klaus Waage

Torben Pedersen

Bente Dyring Andersen

Thomas Kornum Larsen

Allan Bjørn

Michael Idemo

Til kapitalejeren i A/S Dyrehavsbakken

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Dyrehavsbakken for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 1. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dan Knudsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er - i henhold til overenskomst mellem Miljøministeriet og Dyrehavsbakkens Teltholderforening 1885 - at planlægge, vedligeholde og udføre de fællesgoder, der er nødvendige for driften af Dyrehavsbakken som forlystelsespark, samt at drive Rutschebanen på Dyrehavsbakken.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 596.713 mod DKK 797.423 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 4.791.004.

Til trods for et vejrmæssig udfordrende år formåede Dyrehavsbakken at opnå den næstbedste sæson nogensinde. Ledelsen finder således årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventede udvikling

Selskabet forventer at kunne fastholde aktivitetsniveauet fra 2015/2016, hvorfor der budgetteres med et pænt positivt resultat i 2016/17.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	16.994.873	17.814.573
	Distributionsomkostninger	-9.499.389	-8.998.476
	Administrationsomkostninger	-5.094.395	-5.050.570
	Resultat af primær drift	2.401.089	3.765.527
1	Andre finansielle omkostninger	-1.576.112	-2.656.673
	Finansielle poster i alt	-1.576.112	-2.656.673
	Resultat før skat	824.977	1.108.854
2	Skat af årets resultat	-228.264	-311.431
	Årets resultat	596.713	797.423
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	596.713	797.423
	I alt	596.713	797.423

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	6.194.243	6.271.463
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.821.082	24.694.107
3	Materielle anlægsaktiver i alt	30.015.325	30.965.570
	Anlægsaktiver i alt	30.015.325	30.965.570
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	294.342	387.186
	Varebeholdninger i alt	294.342	387.186
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.323.543	5.317.284
	Andre tilgodehavender	2.597.775	2.479.944
	Periodeafgrænsningsposter	562.762	1.407.990
	Tilgodehavender i alt	8.484.080	9.205.218
	Likvide beholdninger	35.653	832.082
	Omsætningsaktiver i alt	8.814.075	10.424.486
	Aktiver i alt	38.829.400	41.390.056

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for opskrivninger	2.626.715	2.626.715
	Overført resultat	1.664.289	1.067.576
4	Egenkapital i alt	4.791.004	4.194.291
	Hensættelser til udskudt skat	1.170.600	1.073.500
	Hensatte forpligtelser i alt	1.170.600	1.073.500
	Kreditinstitutter i øvrigt	5.440.072	7.045.167
	Leasinggæld	15.835.719	17.018.107
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	21.275.791	24.063.274
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.794.293	2.329.816
	Gæld til kreditinstitutter	3.456.765	4.408.078
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.086	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.036.913	3.141.072
	Gæld til tilknyttede virksomheder	176.580	350.282
	Selskabsskat	393.495	262.331
	Anden gæld	1.712.873	1.567.412
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.592.005	12.058.991
	Gældsforpligtelser i alt	32.867.796	36.122.265
	Passiver i alt	38.829.400	41.390.056

6 Medarbejderforhold

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt produktionsomkostninger.

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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne.

Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udviklingsomkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

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
Bygninger	5-50	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

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.

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.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	13.843	23.648
Øvrige finansielle omkostninger	1.562.035	2.633.025
Valutakurstab	234	0
I alt	1.576.112	2.656.673

2. Skatter

Årets aktuelle skat	131.164	262.331
Årets udskudte skat	97.100	49.100
I alt	228.264	311.431

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	20.769.104	39.262.519
Tilgang i året	911.522	917.273
Kostpris pr. 30.09.16	21.680.626	40.179.792
Opskrivninger pr. 30.09.15	2.626.715	0
Opskrivninger pr. 30.09.16	2.626.715	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	17.124.346	14.568.426
Afskrivninger i året	988.752	1.790.284
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	18.113.098	16.358.710
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	6.194.243	23.821.082
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 30.09.16	108.694	0
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	0	16.573.876

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	500.000	2.626.715	270.153
Forslag til resultatdisponering	0	0	797.423
Saldo pr. 30.09.15	500.000	2.626.715	1.067.576

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	500.000	2.626.715	1.067.576
Forslag til resultatdisponering	0	0	596.713
Saldo pr. 30.09.16	500.000	2.626.715	1.664.289

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

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	50	10.000

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.16	Gæld i alt 30.09.15
Kreditinstitutter i øvrigt	1.611.907	217.017	7.051.979	8.310.566
Leasinggæld	1.182.386	11.590.562	17.018.105	18.082.524
I alt	2.794.293	11.807.579	24.070.084	26.393.090

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
6. Medarbejderforhold		
Lønninger	13.043.650	12.419.381
Pensioner	556.663	452.625
Andre omkostninger til social sikring	259.319	289.667
I alt	13.859.632	13.161.673

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 10.517 er der givet transport i overførsler fra Naturstyrelsen. Tilgodehavende udgør t.DKK 5.324 pr. 30.09.2016.

Til sikkerhed for gæld til leasingselskaber t.DKK 17.018 er der givet pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 16.574.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 3-12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 31, i alt t.DKK 299.

9. Nærtstående parter

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af bestyrelsen:		
Saldo pr. 30.09.15	60.733	7.061
Indbetalt i årets løb	-60.733	-7.061
Køb i året	761	60.733
Saldo pr. 30.09.16	761	60.733

Tilgodehavender vedrører almindelig samhandel på sædvanlige handelsvilkår.

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.