

**NÆSTVED LEGELAND APS**  
**Transportbuen 6**  
**4700 Næstved**

**CVR NR. 33 38 83 22**

**Årsrapport for 2015**

**(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14/5 2016



---

dirigent

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Revisor erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Næstved Legeland ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 11. maj 2016

**Direktionen:**



---

Kim Kolacinski

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Næstved Legeland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Næstved Legeland ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

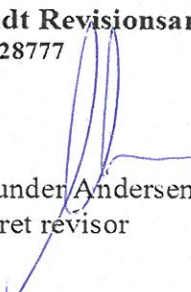
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 11. maj 2016

**Funder & Ostfeld Revision**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**  
CVR 29628777

  
Søren Funder Andersen  
Registreret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Næstved Legeland ApS  
Transportbuen 6  
4700 Næstved

Telefon: 20 10 29 77  
E-mail: kim@naestved-legeland.dk

CVR nr.: 33 38 83 22  
Stiftet: 2011  
Hjemsted: Næstved  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

**Direktion** Kim Kolacinski

**Revisor** Funder & Ostefeld Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

**Pengeinstitut** Sydbank  
Axeltorv 4  
4700 Næstved

## LEDELSESBERETNING

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er drift af legeland samt dermed beslægtet virksomhed.

**Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

**Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Næstved Legeland ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindeligt 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttoresultat:**

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

#### Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

#### Andre driftsindtægter- og omkostninger:

Andre driftsindtægter- og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse under kortfristet gæld.

### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelse.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser:**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2015**

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>1.129.417</b>	<b>856.937</b>
1	Personaleomkostninger	650.092	383.320
	Afskrivninger	410.195	372.129
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>69.130</b>	<b>101.488</b>
	Finansielle omkostninger	4.658	10.571
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>64.472</b>	<b>90.917</b>
	Skat af årets resultat	16.364	22.605
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>48.108</b>	<b>68.312</b>
<b>RESULTATDISPONERING:</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	48.108	68.312
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>48.108</b>	<b>68.312</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	252.024	294.286
Indretning lejede lokaler	0	123.875
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>252.024</b>	<b>418.161</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>252.024</b>	<b>418.161</b>
Varebeholdninger	29.144	27.165
<b>Varebeholdninger</b>	<b>29.144</b>	<b>27.165</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.725	6.330
Forudbetalte omkostninger	0	67.702
Deposita	95.524	95.524
Udsudte skatteaktiver	7.348	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>108.597</b>	<b>169.556</b>
Likvide beholdninger	362.240	1.302
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>499.981</b>	<b>198.023</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>752.005</b>	<b>616.184</b>

FUNDER & OSTENFELD

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**

**PASSIVER**

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
2	Selskabskapital	80.000	80.000
2	Andre reserver	301.098	252.991
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>381.098</b>	<b>332.991</b>
	Udskudt skat	0	6.251
	<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>6.251</b>
	Kreditinstitutter	0	26.613
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>26.613</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.745	68.874
	Anden gæld	199.059	100.466
	Selskabsskat	21.963	29.179
	Gæld til selskabsdeltagere	48.140	51.810
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>370.907</b>	<b>250.329</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>370.907</b>	<b>276.942</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>752.005</b>	<b>616.184</b>
3	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
<b>1</b>	<b>PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
	Gager og lønninger	620.230	363.626
	Andre omkostninger til social sikring	29.862	19.694
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>650.092</b>	<b>383.320</b>

**2 EGENKAPITAL:**

	Selskabs- kapital	Andre reserver	Egenkapital i alt
Saldo pr. 1. januar 2015	80.000	252.990	332.990
Årets resultat	0	48.108	48.108
Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	0	0
<b>Saldo pr. 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>301.098</b>	<b>381.098</b>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele a kr. 1.000.  
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.  
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**4 EVENTUALFORPLIGTELSER:**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.