

NÆSTVED LEGELAND APS
Transportbuen 6
4700 Næstved

CVR NR. 33 38 83 22

Årsrapport for 2019

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28/5 2020



Kim Kolacinski
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisor erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2019

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

FUNDER & HENRIKSEN
LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 27. maj 2020

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 2019 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 27. maj 2020

Funder & Henriksen Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
MNE-nr.: mne320

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 & Henriksen Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
Pengeinstitut	Sydbank Axeltorv 4 4700 Næstved

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets aktiviteter er drift af legeland samt dermed beslægtet virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Næstved Legeland ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer:

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

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0
Indretning lejede lokaler	5 år	0

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.800 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2019**

Note	2019 Kr.	2018 Kr.
BRUTTORESULTAT	886.510	1.178.025
1 Personaleomkostninger	762.756	934.244
Afskrivninger	<u>163.093</u>	<u>176.882</u>
DRIFTSRESULTAT	-39.339	66.899
Finansielle indtægter	4	18
Finansielle omkostninger	<u>16.283</u>	<u>24.204</u>
RESULTAT FØR SKAT	55.618	42.713
Skat af årets resultat	<u>+11.726</u>	<u>9.790</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-43.892</u></u>	<u><u>32.923</u></u>
RESULTATDISPONERING:		
Overført til næste år	<u>-43.892</u>	<u>32.923</u>
DISPONERET I ALT	<u><u>-43.892</u></u>	<u><u>32.923</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

Note	2019 Kr.	2018 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	397.033	468.803
Indretning lejede lokaler	51.917	0
Materielle anlægsaktiver	448.950	468.803
ANLÆGSAKTIVER	448.950	468.803
Varebeholdninger	46.403	28.707
Varebeholdninger	46.403	28.707
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.321	318.606
Andre tilgodehavender	0	26.095
Forudbetalte omkostninger	23.661	0
Deposita	118.524	118.524
Tilgodehavende skat	2.000	4.000
Udskudte skatteaktiver	66.220	54.494
Tilgodehavender	281.726	521.719
Likvide beholdninger	226.772	333.064
OMSÆTNINGSAKTIVER	554.901	883.490
AKTIVER	1.003.851	1.352.293

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

PASSIVER

Note	2019 Kr.	2018 Kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Frie reserver	86.699	130.591
EGENKAPITAL	166.699	210.591
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.469	80.355
Anden gæld	808.683	1.061.347
Kortfristede gældsforpligtelser	837.152	1.141.702
GÆLDSFORPLIGTELSE	837.152	1.141.702
PASSIVER	1.003.851	1.352.293

2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

3 **Eventualforpligtelser**

4 **Andre forhold**

NOTER

Note	2019 Kr.	2018 Kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Gager og lønninger	736.193	902.780
Andre omkostninger til social sikring	26.563	31.464
Personaleomkostninger i alt	762.756	934.244
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	3	3
2 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
3 EVENTUALFORPLIGTELSER:		
Selskabet har indgået leasingaftaler vedr. driftsmateriel med løbetid indtil 2022 med kr. 26.045.		
Der er herudover ingen eventualforpligtelser.		
4 ANDRE FORHOLD:		
Efter regnskabsåret udløb er der udbrudt Coronavirus i Danmark. Dette har medført at Legeland er blevet tvangslukket af staten. Dette har betydet en større reduktion af omsætningen. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper og kan ikke forudsige den endelige påvirkning på økonomien i selskabet.		
Ledelsen har indført forholdsregler, ved at tilpasse de løbende udgifter samt ansøge om de hjælpepakker der er åbnet op for.		
På nuværende tidspunkt har vi en formodning om, at situationen udløber inden for en overskuelig fremtid. Regnskabet er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift og med forventning om et positivt resultat.		