

Til-Tops ApS
Lucernevej 7, 3450 Allerød

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 34 08 04 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.

Stephen Keefe
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Til-Tops ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 28. maj 2018

Direktion

Line Leth Keefe

Bestyrelse

Jesper Wiegandt
formand

Finn Gjersøe
næstformand

Line Leth Keefe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Til-Tops ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Til-Tops ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

København, den 28. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32165

Selskabsoplysninger

Selskabet	Til-Tops ApS Lucernevej 7 3450 Allerød
	CVR-nr.: 34 08 04 10 Stiftet: 12. december 2011 Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017 6. regnskabsår
Bestyrelse	Jesper Wiegandt, formand Finn Gjersøe, næstformand Line Leth Keefe
Direktion	Line Leth Keefe
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø Telefon: 35 38 48 88 www.martinsen.dk
Associerede virksomheder	Frederiksdal Klatrebane ApS, Virum Til-Tops Bornholm ApS, Allerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -96 t.kr. mod -117 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -67 t.kr. mod -85 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Til-Tops ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger 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 køb af udstyr og materialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 brugstid der:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab	-95.569	-117.352
1 Personaleomkostninger	922	-7.419
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.009	-5.009
Resultat før finansielle poster	-99.656	-129.780
Andre finansielle indtægter	61.052	51.108
Øvrige finansielle omkostninger	-30.065	-29.936
Resultat før skat	-68.669	-108.608
Skat af årets resultat	2.032	23.510
Årets resultat	-66.637	-85.098
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-66.637	-85.098
Disponeret i alt	-66.637	-85.098

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.017	15.026
	Materielle anlægsaktiver i alt	10.017	15.026
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	62.900	46.400
	Finansielle anlægsaktiver i alt	62.900	46.400
	Anlægsaktiver i alt	72.917	61.426
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.696	1.486
4	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	984.075	940.180
	Andre tilgodehavender	71.805	3.807
	Tilgodehavender i alt	1.063.576	945.473
	Likvide beholdninger	66.865	86.536
	Omsætningsaktiver i alt	1.130.441	1.032.009
	Aktiver i alt	1.203.358	1.093.435

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	100.000	100.000
6	Overført resultat	284.421	351.058
	Egenkapital i alt	384.421	451.058
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	3.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	3.000
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	200.000	200.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	200.000	200.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	131.810	34.105
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	484.744	376.220
	Selskabsskat	0	28.490
	Anden gæld	2.383	562
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	618.937	439.377
	Gældsforpligtelser i alt	818.937	639.377
	Passiver i alt	1.203.358	1.093.435

7 Eventualposter

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	-955	7.356
Pensioner	33	0
Andre omkostninger til social sikring	0	63
	-922	7.419
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	20.035	0
Tilgang i årets løb	0	20.035
Kostpris 31. december	20.035	20.035
Afskrivninger 1. januar	-5.009	0
Årets afskrivninger	-5.009	-5.009
Afskrivninger 31. december	-10.018	-5.009
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.017	15.026
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	46.400	26.400
Tilgang i årets løb	16.500	20.000
Kostpris 31. december	62.900	46.400
Regnskabsmæssig værdi 31. december	62.900	46.400
4. Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Selskabet har overfor associeret virksomhed afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring for tilgodehavende, der på balancedagen udgør 516 t.kr.		

Noter

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	100.000	80.000
Kontant kapitaludvidelse	0	20.000
	100.000	100.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	351.058	423.356
Årets overførte underskud	-66.637	-85.098
Overkurs ved kapitalforhøjelse	0	12.800
	284.421	351.058
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.		