

Til-Tops ApS
Lucernevej 7, 3450 Allerød

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 34 08 04 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2016.

Stephen Keefe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

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

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 6. april 2016

Direktion

Line Leth Keefe

Bestyrelse

Jesper Wiegandt
formand

Finn Gjersøe
næstformand

Line Leth Keefe

Ane Storm Ry

Iris Kamma Ytting

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 2015 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 6. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Til-Tops ApS
Lucernevej 7
3450 Allerød

CVR-nr.: 34 08 04 10
Stiftet: 12. december 2011
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
4. regnskabsår

Bestyrelse

Jesper Wiegandt, formand
Finn Gjersøe, næstformand
Line Leth Keefe
Ane Storm Ry
Iris Kamma Ytting

Direktion

Line Leth Keefe

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Til-Tops ApS 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.

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

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekla-
reres.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivnin-
ger.

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 brugsti-
der:

Produktionsanlæg og maskiner	4 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem
salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. For-
tjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostpri-
sen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdnin-
ger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der ned-
skrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	869.979	711.251
2 Personaleomkostninger	-581.980	-524.881
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	460.000	-270.155
Driftsresultat	747.999	-83.785
Salg af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	145.200	0
Andre finansielle indtægter	24.750	19.772
Øvrige finansielle omkostninger	-69.389	-66.011
Resultat før skat	848.560	-130.024
4 Skat af årets resultat	-166.406	33.000
Årets resultat	682.154	-97.024
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	682.154	0
Disponeret fra overført resultat	0	-97.024
Disponeret i alt	682.154	-97.024

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
5 Produktionsanlæg og maskiner	0	206.105
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	86.444
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>292.549</u>
7 Kapitalandel i associeret virksomhed	26.400	26.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>26.400</u>	<u>26.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>26.400</u>	<u>318.949</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	3.000
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>3.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	393	0
Udskudte skatteaktiver	0	97.000
Andre tilgodehavender	519.750	595.000
Periodeafgrænsningsposter	7.147	9.651
Tilgodehavender i alt	<u>527.290</u>	<u>701.651</u>
Likvide beholdninger	807.800	244.696
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.335.090</u>	<u>949.347</u>
Aktiver i alt	<u>1.361.490</u>	<u>1.268.296</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	80.000	80.000
9 Overført resultat	423.356	-258.798
Egenkapital i alt	<u>503.356</u>	<u>-178.798</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	55.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>55.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	10.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.473	20.340
Selskabsskat	14.406	0
Anden gæld	765.255	1.426.754
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	803.134	1.447.094
Gældsforpligtelser i alt	<u>803.134</u>	<u>1.447.094</u>
Passiver i alt	<u>1.361.490</u>	<u>1.268.296</u>

10 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Drift af klatrebaner.

	2015 kr.	2014 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	554.021	496.023
Pensioner	25.363	25.303
Andre omkostninger til social sikring	2.596	3.555
	581.980	524.881
3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	0	199.705
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	70.450
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-460.000	0
	-460.000	270.155
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	14.406	0
Årets regulering af udskudt skat	152.000	-33.000
	166.406	-33.000

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	798.821	281.800
Tilgang	0	11.451
Afgang	-798.821	-293.251
Kostpris 31. december	0	0
Afskrivninger 1. januar	592.716	195.356
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-592.716	-195.356
Afskrivninger 31. december	0	0

31/12 2015
kr.

31/12 2014
kr.

6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	80.000	0
Afgang i årets løb	-80.000	0
Kostpris 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

7. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris 1. januar	26.400	26.400
Kostpris 31. december	26.400	26.400
Regnskabsmæssig værdi 31. december	26.400	26.400

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-258.798	-161.774
Årets overførte underskud	682.154	-97.024
	423.356	-258.798

10. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.