

Til-Tops ApS
Lucernevej 7, 3450 Allerød

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 34 08 04 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2019.

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 2018

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 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 2019

Direktion

Line Leth Keefe

Bestyrelse

Jesper Wiegandt
formand

Kai Vincens Frederik Ahlefeldt- Line Leth Keefe
Laurvig
næstformand

Tor Dalsgaard Madsen

Finn Gjersøe

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 2018 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 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen
statsautoriseret revisor
mne32165

Selskabsoplysninger

Selskabet	Til-Tops ApS Lucernevej 7 3450 Allerød
	CVR-nr.: 34 08 04 10
	Stiftet: 12. december 2011
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018 7. regnskabsår
Bestyrelse	Jesper Wiegandt, formand Kai Vincens Frederik Ahlefeldt-Laurvig, næstformand Line Leth Keefe Tor Dalsgaard Madsen Finn Gjersøe
Direktion	Line Leth Keefe
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Associerede virksomheder	Frederiksdal Klatrebane ApS, Virum Til-Tops Bornholm ApS, Allerød Fly High Til-Tops K/S, Allerød Komplementarselskabet LTT ApS, Allerød Til-Tops Nivå ApS, Espergærde

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 -3 t.kr. mod -96 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 12 t.kr. mod -67 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, 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.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 brugstidder:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttotab	-2.522	-95.569
2 Personaleomkostninger	-4.270	922
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.145	-5.009
Driftsresultat	-13.937	-99.656
Andre finansielle indtægter	87.509	61.052
Øvrige finansielle omkostninger	-61.744	-30.065
Resultat før skat	11.828	-68.669
Skat af årets resultat	0	2.032
Årets resultat	11.828	-66.637
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	11.828	0
Disponeret fra overført resultat	0	-66.637
Disponeret i alt	11.828	-66.637

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.416	10.017
	Materielle anlægsaktiver i alt	11.416	10.017
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	87.900	62.900
	Finansielle anlægsaktiver i alt	87.900	62.900
	Anlægsaktiver i alt	99.316	72.917
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.292	7.696
5	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.778.129	984.075
	Andre tilgodehavender	0	71.805
	Tilgodehavender i alt	1.838.421	1.063.576
	Likvide beholdninger	9.533	66.865
	Omsætningsaktiver i alt	1.847.954	1.130.441
	Aktiver i alt	1.947.270	1.203.358

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	100.000	100.000
7	Overført resultat	296.249	284.421
	Egenkapital i alt	396.249	384.421
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.523.311	684.744
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.523.311	684.744
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	131.810
	Anden gæld	10.210	2.383
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	27.710	134.193
	Gældsforpligtelser i alt	1.551.021	818.937
	Passiver i alt	1.947.270	1.203.358
9 Eventualposter			

Noter

	2018 kr.	2017 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Personaleomkostninger		
Produktionsløn	3.541	-955
Pensionsbidrag	0	33
ATP-bidrag	729	0
	<u>4.270</u>	<u>-922</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.541	-955
Pensioner	0	33
Andre omkostninger til social sikring	729	0
	<u>4.270</u>	<u>-922</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	20.035	20.035
Tilgang i årets løb	8.544	0
Kostpris 31. december	<u>28.579</u>	<u>20.035</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-10.018	-5.009
Årets afskrivninger	-7.145	-5.009
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-17.163</u>	<u>-10.018</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>11.416</u>	<u>10.017</u>

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	62.900	46.400
Tilgang i årets løb	25.000	16.500
Kostpris 31. december	87.900	62.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december	87.900	62.900

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Frederiksdal Klatrebane ApS, Virum	33 %	-175.769	86.131
Til-Tops Bornholm ApS, Allerød	25 %	-2.981.807	-1.364.691
Fly High Til-Tops K/S, Allerød	50 %	-251.836	-301.836
Komplementarselskabet LTT ApS, Allerød	50 %	50.000	0
Til-Tops Nivå ApS, Espergærde	33 %	-158.062	-200.664
		-3.517.474	-1.781.060

5. Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Selskabet har overfor associeret virksomhed afgivet tilbagetrædelses- og støtteerklæring for tilgodehavende, der på balancedagen udgør 1.330 t.kr.

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	100.000	100.000
	100.000	100.000

Noter

	31/12 2018 kr.	31/12 2017 kr.
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	284.421	351.058
Årets overførte overskud eller underskud	11.828	-66.637
	296.249	284.421

8. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Selskabets anpartshavere har afgivet tilbagetrædelseserklæringer overfor øvrige kreditorer gældende frem til selskabskapitalen er reableret.

Ejerkredsen har ligeledes tilkendegivet, at den vil tilføre likviditet i det omfang der måtte være behov for.

9. Eventualposter

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.