

Til-Tops ApS
Lucernevej 7, 3450 Allerød

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 34 08 04 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2017.

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 2016

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 1. juni 2017

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 2016 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 1. juni 2017

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
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016
5. 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

Holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -117 t.kr. mod 870 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -85 t.kr. mod 682 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 -tab, 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 brugstider:

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>	2016 kr.	2015 kr.
Bruttotab	-117.352	869.979
1 Personaleomkostninger	-7.419	-581.980
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.009	460.000
Driftsresultat	-129.780	747.999
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	145.200
Andre finansielle indtægter	51.108	24.750
Øvrige finansielle omkostninger	-29.936	-69.389
Resultat før skat	-108.608	848.560
Skat af årets resultat	23.510	-166.406
Årets resultat	-85.098	682.154
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	682.154
Disponeret fra overført resultat	-85.098	0
Disponeret i alt	-85.098	682.154

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.026	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.026</u>	<u>0</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	46.400	26.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>46.400</u>	<u>26.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>61.426</u>	<u>26.400</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.485	393
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	940.180	519.750
Andre tilgodehavender	3.807	0
Periodeafgrænsningsposter	0	7.147
Tilgodehavender i alt	<u>945.472</u>	<u>527.290</u>
Likvide beholdninger	<u>86.536</u>	<u>807.800</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.032.008</u>	<u>1.335.090</u>
Aktiver i alt	<u>1.093.434</u>	<u>1.361.490</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	100.000	80.000
5 Overført resultat	351.058	423.356
Egenkapital i alt	451.058	503.356
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.000	55.000
Hensatte forpligtelser i alt	3.000	55.000
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	200.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	10.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.105	13.473
Selskabsskat	28.490	14.406
Anden gæld	376.781	765.255
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	439.376	803.134
Gældsforpligtelser i alt	639.376	803.134
Passiver i alt	1.093.434	1.361.490

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.356	554.021
Pensioner	0	25.363
Andre omkostninger til social sikring	63	2.596
	7.419	581.980
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	0	281.800
Tilgang i årets løb	20.035	11.451
Afgang i årets løb	0	-293.251
Kostpris ultimo	20.035	0
Afskrivninger primo	0	-195.356
Årets af-/nedskrivninger	-5.009	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	195.356
Afskrivninger ultimo	-5.009	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.026	0
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	26.400	26.400
Tilgang i årets løb	20.000	0
Kostpris ultimo	46.400	26.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.400	26.400
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Kontant kapitaludvidelse	20.000	0
	100.000	80.000

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	423.356	-258.798
Årets overførte underskud	-85.098	682.154
Overkurs ved kapitalforhøjelse	12.800	0
	351.058	423.356