BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

# TEAM TIVOLA ApS

Grønsundsvej 365, 4871 Horbelev
CVR-nr. 34 89 23 26

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.06.19

Kjeld Christensen
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
Vi er et uafhængigt medlem af
det globale rådgivnings- og revisionsnetværk

**Kolding**
Birkemose Allé 19
6000 Kolding

Tel. 75 53 74 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

# Indholdsfortegnelse


| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 15 |

# Selskabsoplysninger m.v.

## Selskabet

TEAM TIVOLA ApS
Grønsundsvej 365
4871 Horbelev

Hjemsted: Horbelev
CVR-nr.: 34 89 23 26
Stiftet: 20. december 2012
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

## Direktion

Kjeld Christensen

## Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for TEAM TIVOLA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horbelev, den 25. juni 2019

**Direktionen**

Kjeld Christensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Til den daglige ledelse i TEAM TIVOLA ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for TEAM TIVOLA ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 25. juni 2019

**Beierholm**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Larsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne9951

Marianne Christoffersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34133

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i mandskabsservice, herunder udlejning af mandskab og personel til brug for tivolivirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 32.723 mod DKK 59.347 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -59.164.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

*Væsentlig usikkerhed om fortsat drift*

Årets negative resultat har resulteret i, at selskabets gældsforpligtelser overstiger dets aktiver. Egenkapitalen er negativ med t.dkk 59 pr. 31.12.18.

Selskabet er primært finansieret via hovedanpartshaver, som overfor selskabet har tilkendegivet ikke at ville kræve mellemregningen indfriet. Samtidigt forventer ledelsen likviditetsskabende drift i 2019.

Ledelsen aflægger på det grundlag årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

## Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

# Resultatopgørelse

| Note | | 2018<br>DKK | 2017<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **1.966.071** | **1.774.848** |
| 2 | Personaleomkostninger | -1.898.887 | -1.698.620 |
| | **Resultat før af- og nedskrivninger** | **67.184** | **76.228** |
| 3 | Finansielle indtægter | 32.221 | 14.494 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -22.954 | -2.037 |
| | **Resultat før skat** | **76.451** | **88.685** |
| | Skat af årets resultat | -43.728 | -29.338 |
| | **Årets resultat** | **32.723** | **59.347** |

**Forslag til resultatdisponering**

| | | |
|---|---|---|
| Overført resultat | 32.723 | 59.347 |
| **I alt** | **32.723** | **59.347** |

# Balance

## AKTIVER

| Note | | 31.12.18<br>DKK | 31.12.17<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | Udskudt skatteaktiv | 0 | 43.728 |
| | Andre tilgodehavender | 1.671.969 | 563.697 |
| | **Tilgodehavender i alt** | **1.671.969** | **607.425** |
| | **Likvide beholdninger** | **1.628** | **35.963** |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **1.673.597** | **643.388** |
| | **Aktiver i alt** | **1.673.597** | **643.388** |

# Balance

## PASSIVER

| Note | | 31.12.18<br>DKK | 31.12.17<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | -139.164 | -171.887 |
| | **Egenkapital i alt** | **-59.164** | **-91.887** |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 34.663 | 25.000 |
| | Anden gæld | 1.698.098 | 710.275 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | **1.732.761** | **735.275** |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **1.732.761** | **735.275** |
| | **Passiver i alt** | **1.673.597** | **643.388** |

5 Eventualforpligtelser
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

# Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|---|---|---|---|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17 | | | |
| Saldo pr. 01.01.17 | 80.000 | -231.234 | -151.234 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 59.347 | 59.347 |
| Saldo pr. 31.12.17 | 80.000 | -171.887 | -91.887 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18 | | | |
| Saldo pr. 01.01.18 | 80.000 | -171.887 | -91.887 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 32.723 | 32.723 |
| Saldo pr. 31.12.18 | 80.000 | -139.164 | -59.164 |

## 1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Årets negative resultat har resulteret i, at selskabets gældsforpligtelser overstiger dets aktiver. Egenkapitalen er negativ med t.dkk 59 pr. 31.12.18.

Selskabet er primært finansieret via hovedanpartshaver, som overfor selskabet har tilkendegivet ikke at ville kræve mellemregningen indfriet. Samtidigt forventer ledelsen likviditetsskabende drift i 2019.

Ledelsen aflægger på det grundlag årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

## 2. Personaleomkostninger

| | | |
|---|---|---|
| Lønninger | 1.804.561 | 1.624.316 |
| Andre omkostninger til social sikring | 40.030 | 40.273 |
| Andre personaleomkostninger | 54.296 | 34.031 |
| I alt | 1.898.887 | 1.698.620 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 9 | 9 |

## 3. Finansielle indtægter

| | | |
|---|---|---|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 32.221 | 14.479 |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 15 |
| I alt | 32.221 | 14.494 |

| | 2018<br>DKK | 2017<br>DKK |
|---|---|---|

## 4. Finansielle omkostninger

| | | |
|---|---|---|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 22.608 | 1.928 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 346 | 109 |
| I alt | 22.954 | 2.037 |

## 5. Eventualforpligtelser

*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet har fælles momsregistrering med tilknyttede virksomheder og hæfter herved for fælles momstilsvar.

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

## 7. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter for-

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

skellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.