

# High Park Bornholm ApS

Brommevej 10, 3760 Gudhjem

CVR-nr. 35 03 69 11

Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 25/6 - 16



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

---

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for High Park Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bornholm, den 23. juni 2016

**Direktion**



Thomas Roland Bulskov Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i High Park Bornholm ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for High Park Bornholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi har ikke været i stand til at opnå tilstrækkelig overbevisning omkring fuldstændigheden af selskabets moms pr. 31. december 2015, hvorfor vi tager forbehold herfor.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at årsrapporten ikke aflægges under forudsætning om fortsat drift. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet ikke har kunne indfri sine gældsforpligtelser. De anvendte indregnings- og målekriterier er derfor baseret på realisationsprincippet, jf. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb ikke indberettet momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Valby, den 23. juni 2016

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Ramazan Turan  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet

High Park Bornholm ApS  
Brommevej 10  
3760 Gudhjem

CVR-nr.: 35 03 69 11  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 5. februar 2013  
Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Direktion

Thomas Roland Bulskov Nielsen

Revision

Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Poul Bundgaards Vej 1, 1.  
2500 Valby

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udbyde, opføre, drive og udvikle fritidsaktiviteter, herunder kurser, programmer og arrangementer for virksomheder og private, samt køb og salg af tjenesteydelser og varer med relation hertil.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 491.917, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 495.475.

Selskabets kreditgivere har ydet lån med ejendomsforbehold i driftsaktiverne. Da selskabet ikke har været i stand til at indfri sine gældsforpligtelser, har kreditorerne udøvet deres ejendomsforbehold og tilbagetaget driftsaktiverne.

Selskabets fremtidige indtægtsgrundlag er således ikke eksisterende på tidspunkt for regnskabsafleggelsen og selskabets ledelse har udtømt mulighederne for at finansiere afvikling af selskabets gældsforpligtelser.

Baseret på ovenstående forhold, er selskabets årsregnskab ikke aflagt under forudsætningen om fortsat drift, hvorved anvendt regnskabspraksis ligeledes er tilpasset til realisationsværdier.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Da selskabet ikke har indfriet sine gældsforpligtelser har kreditorerne udøvet deres ejendomsforbehold i driftsaktiverne efter regnskabsårets afslutning.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>240.348</b>	<b>536.903</b>
Personaleomkostninger	2	-456.077	-306.551
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-215.729</b>	<b>230.352</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-66.835	-66.835
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-282.564</b>	<b>163.517</b>
Finansielle omkostninger	3	-209.353	-102.001
<b>Resultat før skat</b>		<b>-491.917</b>	<b>61.516</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-491.917</b>	<b>61.516</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-491.917	61.516
		<b>-491.917</b>	<b>61.516</b>



## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		668.354	556.962
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>668.354</b>	<b>556.962</b>
Deposita		135.000	135.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>135.000</b>	<b>135.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>803.354</b>	<b>691.962</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.785	0
Andre tilgodehavender		0	167.089
Periodeafgrænsningsposter		25.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>97.785</b>	<b>167.089</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>34.479</b>	<b>396.101</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>132.264</b>	<b>563.190</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>935.618</b>	<b>1.255.152</b>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for opskrivninger		178.227	0
Overført resultat		-753.702	-261.785
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-495.475</b>	<b>-181.785</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.152	22.091
Gæld til tilknyttede virksomheder		983.354	1.150.443
Gæld til associerede virksomheder		150.000	150.000
Anden gæld		254.587	114.403
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.431.093</b>	<b>1.436.937</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.431.093</b>	<b>1.436.937</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>935.618</b>	<b>1.255.152</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kreditgivere har ydet lån med ejendomsforbehold i driftsaktiverne. Da selskabet ikke har været i stand til at indfri sine gældsforpligtelser, har kreditorerne udøvet deres ejendomsforbehold og tilbagetaget driftsaktiverne.

Selskabets fremtidige indtægtsgrundlag er således ikke eksisterende på tidspunkt for regnskabsaflæggelsen og selskabets ledelse har udtømt mulighederne for at finansiere afvikling af selskabets gældsforpligtelser.

Baseret på ovenstående forhold, er selskabets årsregnskab ikke aflagt under forudsætningen om fortsat drift, hvorved anvendt regnskabspraksis ligeledes er tilpasset til realisationsværdier.

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	448.269	297.837
Andre omkostninger til social sikring	7.808	8.714
	<b>456.077</b>	<b>306.551</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	140.806	100.828
Andre finansielle omkostninger	68.547	1.173
	<b>209.353</b>	<b>102.001</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	668.354
Kostpris 31. december	668.354
Årets opskrivninger	178.227
Opskrivninger 31. december	178.227
Af- og nedskrivninger 1. januar	111.392
Årets afskrivninger	66.835
Af- og nedskrivninger 31. december	178.227
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>668.354</b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Reserve for op- skrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	0	-261.785	-181.785
Årets opskrivning	0	178.227	0	178.227
Årets resultat	0	0	-491.917	-491.917
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>178.227</b>	<b>-753.702</b>	<b>-495.475</b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til tilknyttede virksomheder, t.kr. 1.150 , er der givet pant i driftmidler hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12-2015 udgør t.kr. 668.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for High Park Bornholm ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B dog med de nødvendige tilpasninger som følge af, at årsregnskabet ikke aflægges under forudsætning om fortsat drift. Som følge heraf måles samtlige elementer i balancen til forventede nettorealiseringsværdier.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til nettorealisationseværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nettorealisationseværdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregier, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.