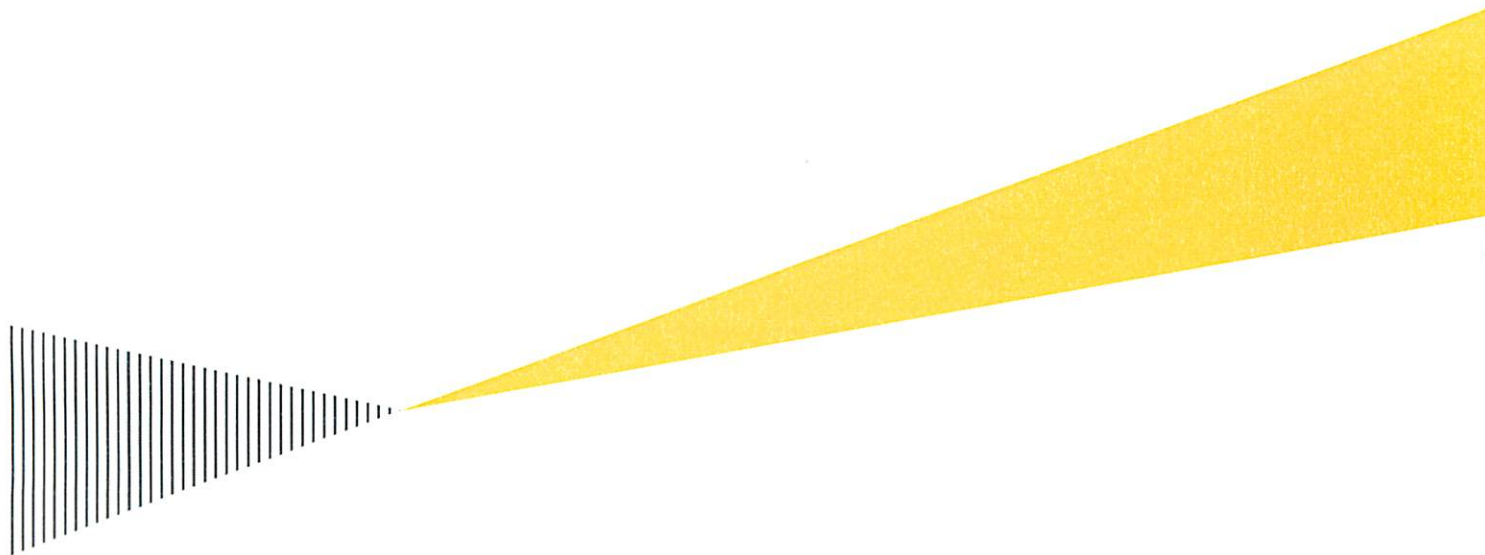


Børnenes Eventyrfabrik ApS

c/o Peter Villumsen ApS
Vermundsgade 38 A, 2100 København Ø

CVR-nr. 35 52 30 49



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. oktober 2016

Som dirigent:

Leif Tony Christer Andreasson



Building a better
working world



Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Børnenes Eventyrfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

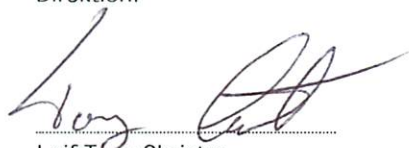
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. oktober 2016

Direktion:



Leif Tony Christer

Andreasson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Børnenes Eventyrfabrik ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Børnenes Eventyrfabrik ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 vurderingen 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12. oktober 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Reedtz
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Børnenes Eventyrfabrik ApS |
| Adresse, postnr., by | c/o Peter Villumsen ApS Vermundsgade 38 A, 2100 København Ø |
| CVR-nr. | 35 52 30 49 |
| Hjemstedskommune | København |
| Regnskabsår | 1. maj 2015 - 30. april 2016 |
| Direktion | Leif Tony Christer Andreasson |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvold Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg |
| Bankforbindelse | Nordea Bank |

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Lja'.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed i underholdningsbranchen, tivolvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 2 199 962 kr. mod 1 183 307 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på 4 141 056 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|------|---|------------|------------|
| | Bruttofortjeneste | 4 138 868 | 3 372 989 |
| 2 | Personaleomkostninger | -1 929 747 | -1 784 653 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -114 404 | -121 309 |
| | Resultat af primær drift | 2 094 717 | 1 467 027 |
| 3 | Finansielle indtægter | 1 457 084 | 83 580 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -732 513 | -11 080 |
| | Resultat før skat | 2 819 288 | 1 539 527 |
| 5 | Skat af årets resultat | -619 326 | -356 220 |
| | Årets resultat | 2 199 962 | 1 183 307 |
| | Forslag til resultatdisponering | 2 199 962 | 1 183 307 |
| | Overført resultat | 2 199 962 | 1 183 307 |



Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

| Note | kr. | 2015/16 | 2014/15 |
|------|--|-------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 6 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 472 667 | 587 071 |
| | | <u>472 667</u> | <u>587 071</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>472 667</u> | <u>587 071</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 105 103 | 86 371 |
| | | <u>105 103</u> | <u>86 371</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 51 446 | 26 492 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 34 289 004 | 1 394 160 |
| | Andre tilgodehavender | 22 402 | 41 738 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 94 670 | 103 539 |
| | | <u>34 457 522</u> | <u>1 565 929</u> |
| | Likvide beholdninger | 1 135 413 | 1 124 329 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>35 698 038</u> | <u>2 776 629</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>36 170 705</u> | <u>3 363 700</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 7 | Selskabskapital | 80 000 | 80 000 |
| | Overført resultat | 4 061 056 | 1 861 094 |
| | Egenkapital i alt | <u>4 141 056</u> | <u>1 941 094</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 34 266 | 36 194 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>34 266</u> | <u>36 194</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 321 352 | 517 804 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 30 134 655 | 0 |
| | Skyldig selskabsskat | 975 350 | 534 294 |
| | Anden gæld | 564 026 | 334 314 |
| | | <u>31 995 383</u> | <u>1 386 412</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>31 995 383</u> | <u>1 386 412</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>36 170 705</u> | <u>3 363 700</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Sikkerhedsstillelser
 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 10 Nærtstående parter





Årsregnskab 1. mai 2015 - 30. april 2016

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. mai 2015 | 80 000 | 1 861 094 | 1 941 094 |
| Årets resultat | 0 | 2 199 962 | 2 199 962 |
| Egenkapital 30. april 2016 | <u>80 000</u> | <u>4 061 056</u> | <u>4 141 056</u> |

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Børnenes Eventyrfabrik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af drikkevarer, mad og andre relaterende produkter, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokale, reklamer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 6-7 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genindvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kontante indeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor- ejendomme 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 forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. mai 2015 - 30. april 2016

Noter

| | | | |
|---|--|------------------|--|
| 2 | Personaleomkostninger | | |
| | Lønninger | 1 584 118 | 1 440 357 |
| | Pensioner | 122 827 | 78 530 |
| | Andre omkostninger til social sikring | 200 229 | 196 387 |
| | Andre personaleomkostninger | 22 573 | 69 379 |
| | | <u>1 929 747</u> | <u>1 784 653</u> |
| | kr. | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
| 3 | Finansielle indtægter | | |
| | Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 1 057 108 | 78 190 |
| | Valutakursreguleringer | 364 439 | 5 388 |
| | Andre finansielle indtægter | 35 537 | 2 |
| | | <u>1 457 084</u> | <u>83 580</u> |
| 4 | Finansielle omkostninger | | |
| | Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 820 374 | 0 |
| | Valutakursreguleringer | 4 883 | 4 486 |
| | Andre finansielle omkostninger | -92 744 | 6 594 |
| | | <u>732 513</u> | <u>11 080</u> |
| 5 | Skat af årets resultat | | |
| | Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 621 256 | 354 096 |
| | Årets regulering af udskudt skat | -1 930 | 2 124 |
| | | <u>619 326</u> | <u>356 220</u> |
| 6 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | kr. | | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| | Kostpris 1. mai 2015 | | <u>743 419</u> |
| | Kostpris 30. april 2016 | | <u>743 419</u> |
| | Af- og nedskrivninger 1. mai 2015 | | 156 348 |
| | Årets afskrivninger | | <u>114 404</u> |
| | Af- og nedskrivninger 30. april 2016 | | <u>270 752</u> |
| | Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | | <u>472 667</u> |

Årsregnskab 1. mai 2015 - 30. april 2016

Noter

7 Selskabskapital

Selskabet anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 3 år.

8 Sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. april 2016.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige dattervirksomheder:

| kr. | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Leje- og leasingforpligtelser | 13 003 921 | 16 550 445 |

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplyggelser og indretning af legelandet overfor moderselskabet med en resterende kontraktperiode på 44 mdr.

10 Nærtstående parter

Børnenes Eventyrfabrik ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Oplysning om koncernregnskaber

| <u>Modervirksomhed</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u> |
|------------------------|-------------------|--|
| JIMMAB Förvaltnings AB | Halmstad, Sverige | Snöstorpsvägen 105, 302 53 Halmstad, Sverige |