

**Klatreparken Randers ApS**  
Tretommerparken 7  
8240 Risskov

**CVR-nr. 35 81 71 66**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**  
**(Selskabets 2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 2/11/2016

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Klatreparken Randers ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt. Endvidere har selskabet fravalgt revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 10. november 2016

Direktion:



Maria Søndergaard-Nielsen



Nils Bløcher-Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Klatreparken Randers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klatreparken Randers ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 vedrørende 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 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 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.

Aarhus, den 10. november 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet:</b>	Klatreparken Randers ApS Tretommerparken 7 8240 Risskov  CVR nr.: 35 81 71 66  Regnskabsår: 01.07 - 30.06
<b>Direktion:</b>	Maria Søndergaard-Nielsen Nils Bløcher-Hansen
<b>Moderselskab:</b>	Bløcher-Søndergaard Holding ApS
<b>Ejerforhold:</b>	Bløcher-Søndergaard Holding ApS, 100%
<b>Revisor:</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Klatreparken Randers ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Nyanskaffelser med en kostpris under den til hver tid gældende skattemæssige småanskaffelsesgrænse omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>819.677</b>	<b>-51.048</b>
Personaleomkostninger	1	500.634	375
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>319.043</b>	<b>-51.423</b>
Afskrivninger		206.644	0
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>112.399</b>	<b>-51.423</b>
Finansielle indtægter	2	1.202	7
Finansielle omkostninger	3	61.900	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>51.701</b>	<b>-51.416</b>
Skat af årets resultat	4	16.707	-10.621
<b>Årets resultat</b>		<b>34.994</b>	<b>-40.795</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		34.994	-40.795
Overført fra tidligere år		-40.795	0
<b>Til disposition</b>		<b>-5.801</b>	<b>-40.795</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		-5.801	-40.795
<b>I alt</b>		<b>-5.801</b>	<b>-40.795</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>878.898</u>	<u>457.669</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>878.898</u>	<u>457.669</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>878.898</u>	<u>457.669</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.477	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		278.265	0
Udskudt skatteaktiv		0	10.621
Andre tilgodehavender		24.448	119.728
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.038</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>357.228</u>	<u>130.349</u>
Likvide beholdninger		<u>1.000</u>	<u>2.134</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u>1.000</u>	<u>2.134</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>358.228</u>	<u>132.483</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.237.125</u>	<u>590.152</u>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Overført overskud	5	-5.801	-40.795
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>44.199</b>	<b>9.205</b>
Hensættelse til udskudt skat		6.086	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>6.086</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitutter		282.091	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.096	371.121
Gæld til tilknyttede virksomheder		347.995	187.865
Anden gæld		468.658	21.960
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.186.840</b>	<b>580.947</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.186.840</b>	<b>580.947</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.237.125</b>	<b>590.152</b>
Eventualposter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af klatrepark, forlystelsesvirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at kapitalgrundlaget kan reetableres ved de kommende års overskud.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Gager og lønninger	472.403	0
	Andre omkostninger til social sikring	8.764	0
	Øvrige personaleomkostninger	19.467	375
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>500.634</b>	<b>375</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	1.194	0
	Øvrige finansielle indtægter	8	7
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>1.202</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	20.195	0
	Øvrige finansielle omkostninger	41.705	0
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>61.900</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	Årets udskudte skat	16.707	-10.621
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>16.707</b>	<b>-10.621</b>

## Noter til årsrapporten

5	<b>Egenkapital</b>	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	-40.795	9.205
	Årets resultat	0	34.994	34.994
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>-5.801</b>	<b>44.199</b>

### 6 Eventualposter

#### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Bløcher-Søndergaard Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantistillelse kr. 50.000 til Randers Kommune.