

Klatreparken Randers ApS
Tretommerparken 7
8240 Risskov

CVR-nr. 35 81 71 66

Årsrapport for
1. juli 2018 - 30. juni 2019
(Selskabets 5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6 / 11 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 1. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 1. november 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Klatreparken Randers ApS Tretommerparken 7 8240 Risskov CVR nr.: 35 81 71 66 Regnskabsår: 01.07 - 30.06
Direktion:	Maria Søndergaard-Nielsen Nils Bløcher-Hansen
Moderselskab:	Bløcher-Søndergaard Holding ApS
Ejerforhold:	Bløcher-Søndergaard Holding ApS, 100%
Revisor:	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 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender 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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		1.534.303	992.712
Personaleomkostninger	1	1.051.234	729.916
Resultat før afskrivninger		483.069	262.796
Afskrivninger		278.941	222.109
Resultat af primær drift		204.128	40.687
Finansielle indtægter	2	2.904	7.083
Finansielle omkostninger	3	17.345	7.395
Resultat før skat		189.687	40.375
Skat af årets resultat	4	42.412	8.897
Årets resultat		147.275	31.478
Resultatdisponering			
Årets resultat		147.275	31.478
Overført fra tidligere år		708	230
Til disposition		147.983	31.708
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		147.000	31.000
Overført til næste år		983	708
I alt		147.983	31.708

Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		570.646	739.680
Materielle anlægsaktiver i alt		570.646	739.680
Anlægsaktiver i alt		570.646	739.680
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.220	68.253
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	130.095
Udskudt skatteaktiv		30.825	21.581
Andre tilgodehavender		200.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	7.854
Tilgodehavender i alt		295.045	227.783
Likvide beholdninger		128.029	47.843
Likvide beholdninger i alt		128.029	47.843
Omsætningsaktiver i alt		423.074	275.626
Aktiver i alt		993.720	1.015.306

Balance 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	147.000	31.000
Overført overskud	5	983	708
Egenkapital i alt		197.983	81.708
Gæld til pengeinstitutter		0	4.174
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.034	68.570
Gæld til tilknyttede virksomheder		386.440	366.433
Selskabsskat		51.656	36.938
Anden gæld		251.607	457.483
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		795.737	933.598
Gældsforpligtelser i alt		795.737	933.598
Passiver i alt		993.720	1.015.306
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018/19	2017/18	
	Gager og lønninger		971.322	667.272	
	Andre omkostninger til social sikring		15.010	9.343	
	Øvrige personaleomkostninger		64.902	53.300	
	Personaleomkostninger i alt		1.051.234	729.916	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.				
2	Finansielle indtægter		2018/19	2017/18	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		2.904	7.083	
	Finansielle indtægter i alt		2.904	7.083	
3	Finansielle omkostninger		2018/19	2017/18	
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		6.019	3.683	
	Øvrige finansielle omkostninger		11.326	3.712	
	Finansielle omkostninger i alt		17.345	7.395	
4	Skat af årets resultat		2018/19	2017/18	
	Årets aktuelle skat		51.656	36.938	
	Årets udskudte skat		-9.244	-28.041	
	Skat af årets resultat i alt		42.412	8.897	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	708	31.000	81.708
	Betalt udbytte	0	0	-31.000	-31.000
	Årets resultat	0	147.275	0	147.275
	Årets udbytte	0	-147.000	147.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	983	147.000	197.983

Noter til årsrapporten

6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som klatrepark, forlystelsesvirksomhed og hermed beslægtede aktiviteter.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantistillelse kr. 50.000 til Randers kommune.

8 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.