

Tovbanen.dk IVS

**Til Jernbanen 2, 1. tv.
2880 Bagsværd**

CVR-nr. 35 82 48 71

Årsrapport for 2015

(2. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 3 / 5 2016**

Jørgen Bloch

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2015 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2015 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet Tovbanen.dk IVS
Til Jernbanen 2, 1. tv.
2880 Bagsværd

Regnskabsår 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Jørgen Bloch

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 for Tovbanen.dk IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 26. april 2016

Direktion:

Jørgen Bloch

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tovbanen.dk IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tovbanen.dk IVS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 Ethiske 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.

Hørsholm, den 26. april 2016

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 01 54 76

Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har været at drive forlystelsen Tovbanen ved Opalsøen på Bornholm.

Udviklingen i regnskabsåret 2015

Årets resultat udgør et overskud på kr. 11.021 som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Tovbanen.dk IVS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Det er selskabets andet regnskabsår. Sammenligningstallene omfatter regnskabsperioden 1. marts - 31. december 2014 svarende til 10 måneder. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke direkte sammenlignelige. Regnskabspraksis er i hovedsagen som følger:

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning måles til dagsværdi og indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, forpagtningsafgift og autodrift m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansiering

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 2 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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/-omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Øvrige tilgodehavender

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Selskabet indregner forslag til udbytte som gæld i balancen.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

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. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	430.717	446.977
1 Personaleomkostninger.....	384.518	358.462
2 Af- og nedskrivninger	<u>32.715</u>	<u>15.998</u>
Resultat før finansielle poster	13.484	72.517
3 Finansielle omkostninger.....	<u>615</u>	<u>8.178</u>
Resultat før skat	12.869	64.339
3 Skat af årets resultat.....	<u>1.848</u>	<u>16.160</u>
Årets resultat	<u>11.021</u>	<u>48.179</u>

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

Note	31.12.2015	31.12.2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	28.280	47.995
4 Materielle anlægsaktiver i alt	28.280	47.995
Anlægsaktiver i alt	28.280	47.995
Andre tilgodehavender.....	31.429	28.858
Periodeafgrænsningsposter.....	9.782	13.464
Tilgodehavender i alt	41.211	42.322
Likvide beholdninger	18.494	185.977
Omsætningsaktiver i alt	59.705	228.299
Aktiver i alt.....	87.985	276.294

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

Note	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
5 Virksomhedskapital.....	3	3
Øvrige reserver.....	14.800	12.045
Overført resultat.....	44.400	36.134
Egenkapital i alt	<u>59.203</u>	<u>48.182</u>
Udskudt skat.....	8.374	15.057
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	<u>8.374</u>	<u>15.057</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	8.500	9.750
Gæld til selskabsdeltagere.....	0	3.440
Selskabsskat.....	8.532	1.103
Anden gæld.....	3.376	198.762
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.408</u>	<u>213.055</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>20.408</u>	<u>213.055</u>
Passiver i alt.....	<u>87.985</u>	<u>276.294</u>
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. marts 2014.....	3	0	0	3
Årets resultat.....		12.045	36.134	48.179
Forslag til udbytte for regnskabsåret.			0	0
Egenkapital pr. 31. december 2014.....	3	12.045	36.134	48.182
Egenkapital pr. 31. december 2014	3	12.045	36.134	48.182
Årets resultat.....		2.755	8.266	11.021
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....			0	0
Egenkapital pr. 31. december 2015.....	0	14.800	44.400	59.203

Noter

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	378.767	354.277
Andre omkostninger til social sikring.....	5.751	4.185
Pensionsbidrag.....	0	0
Personalemkostninger i alt.....	384.518	358.462
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 1	 1
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	32.715	15.998
Af- og nedskrivninger i alt.....	32.715	15.998
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	8.531	1.103
Forskydning i udskudt skat.....	-6.683	15.057
Skat af årets resultat.....	1.848	16.160
 Selskabet har betalt 1 t.kr. i selskabsskat i regnskabsåret.		
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo.....		63.993
Årets tilgang.....		13.000
Kostpris pr. 31.12.2015.....		76.993
Afskrivninger primo.....		15.998
Årets afskrivning.....		32.715
Afskrivninger pr. 31.12.2015.....		48.713
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015....		28.280

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	3	3

Virksomhedskapitalen består af 3 anparter á dkk 1.

6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser på balancedagen.

Selskabet har indgået en forpagtningsaftale, hvor der er en forpligtelse til at betale en forpagtningsafgift på min. t.dkk 50.