

CCH Revision  
Godkendt  
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189  
Jyske Bank 5012 1369677  
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer  
Claus Jensen  
Claus Hansen  
Henrik Gislum Jacobsen

[www.cchrevision.dk](http://www.cchrevision.dk)

**Tovbanen.dk IVS**

**c/o Jørgen Bloch  
Til Jernbanen 2, 1. tv.  
2880 Bagsværd**

---

**CVR-nr. 35 82 48 71**

---

**Årsrapport for 2017**

---

**(4. regnskabsår)**

---

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 31/5 2018

  
Dirigent: Jørgen Bloch

## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december 2017 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2017 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**           Tovbanen.dk IVS  
                          c/o Jørgen Bloch  
                          Til Jernbanen 2, 1. tv.  
                          2880 Bagsværd

---

**Regnskabsår**       1. januar 2017 - 31. december 2017

---

**Direktion**           Jørgen Bloch

---

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

---

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 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.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Bagsværd, den 31. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 revisorer's 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 31. maj 2018

### **CCH Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

  
Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor, MNE-nr.: 33236

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i regnskabsåret 2017

Årets resultat udgør et overskud på dkk 109.230 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Tovbanen.dk IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og 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/-

### 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.

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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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 2017 - 31. december 2017

Note	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	494.102	561.461
1 Personaleomkostninger.....	319.657	308.193
2 Af- og nedskrivninger .....	31.628	26.651
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	142.817	226.617
Finansielle omkostninger.....	1.320	2.319
<b>Resultat før skat</b> .....	141.497	224.298
3 Skat af årets resultat.....	32.267	50.985
<b>Årets resultat</b> .....	<b>109.230</b>	<b>173.313</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	105.800	103.400
Øvrige reserver.....	8.615	43.328
Overført resultat.....	-5.185	26.585
<b>Disponeret i alt</b> .....	<b>109.230</b>	<b>173.313</b>

## Balance pr. 31. december 2017

### Aktiver

Note	31.12.2017	31.12.2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	60.399	21.394
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>60.399</b>	<b>21.394</b>
Depositum.....	2.000	2.000
Leasingafgift.....	0	20.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2.000</b>	<b>22.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>62.399</b>	<b>43.394</b>
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<b>5.255</b>	<b>25.255</b>
Periodeafgrænsningsposter.....	21.665	10.036
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>21.665</b>	<b>10.036</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>369.257</b>	<b>415.979</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>396.177</b>	<b>451.270</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>458.576</b>	<b>494.664</b>

## Balance pr. 31. december 2017

### Passiver

Note	31.12.2017	31.12.2016
Virksomhedskapital.....	3	3
Øvrige reserver.....	50.000	41.385
Overført resultat.....	82.543	87.728
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	105.800	103.400
	<b>238.346</b>	<b>232.516</b>
<b>Egenkapital i alt .....</b>		
Udskudt skat.....	6.400	11.315
	<b>6.400</b>	<b>11.315</b>
<b>Hensatte gældsforpligtelser i alt.....</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	14.869	7.584
Gæld til selskabsdeltagere.....	3.075	2.712
Selskabsskat.....	35.185	48.046
Anden gæld.....	160.701	192.491
	<b>213.830</b>	<b>250.833</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>213.830</b>	<b>250.833</b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b>458.576</b>	<b>494.664</b>

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte for regnskabsåret
2016				
Egenkapital primo.....	3	44.400	14.800	0
Betalt udbytte.....			0	
Årets resultat.....		146.728	26.585	0
Udbytte.....		-103.400		103.400
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b>3</b>	<b>87.728</b>	<b>41.385</b>	<b>103.400</b>
2017				
Egenkapital primo.....	3	87.728	41.385	103.400
Betalt udbytte.....				-103.400
Årets resultat.....		100.615	8.615	
Udbytte.....		-105.800		105.800
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b>3</b>	<b>82.543</b>	<b>50.000</b>	<b>105.800</b>

## Noter

	2017	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager.....	286.222	306.123
Andre omkostninger til social sikring.....	8.024	2.070
Skattefri diæter.....	25.411	0
	<u>319.657</u>	<u>308.193</u>
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>		
	<u>319.657</u>	<u>308.193</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 <b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	31.628	26.651
	<u>31.628</u>	<u>26.651</u>
<b>Af- og nedskrivninger i alt.....</b>		
	<u>31.628</u>	<u>26.651</u>
 <b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat.....	37.182	48.044
Forskydning i udskudt skat.....	-4.915	2.941
	<u>32.267</u>	<u>50.985</u>
<b>Skat af årets resultat.....</b>		
	<u>32.267</u>	<u>50.985</u>

Selskabet har betalt 50 t.dkk i selskabsskat i regnskabsåret.

#### 4 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.

Selskabet har indgået en leasingaftale, der løber frem til februar 2018. Restforpligtelsen er på balancedagen opgjort til t.dkk 36.