

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

Tovbanen.dk IVS

**c/o Jørgen Bloch
GI Nøglegårdsvej 39
3540 Lyngø**

CVR-nr. 35 82 48 71

Årsrapport for 2018

(5. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27. maj 2019**

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 2018 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2018 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet Tovbanen.dk IVS
 c/o Jørgen Bloch
 Gl Nøglegårdsvej 39
 3540 Lyngø

Regnskabsår 1. januar 2018 - 31. december 2018

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 2018 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.

Lyngø, den 27. maj 2019

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 2018 - 31. december 2018 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 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 27. maj 2019

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 2018

Årets resultat udgør et overskud på dkk 15.567 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 2018 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.

salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal 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 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 2018 - 31. december 2018

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	276.348	494.102
1 Personaleomkostninger.....	181.333	319.657
2 Af- og nedskrivninger	73.812	31.628
Resultat før finansielle poster	21.203	142.817
Finansielle omkostninger.....	1.326	1.320
Resultat før skat	19.877	141.497
3 Skat af årets resultat.....	4.310	32.267
Årets resultat	15.567	109.230
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	105.800
Øvrige reserver.....	0	8.615
Overført resultat.....	15.567	-5.185
Disponeret i alt	15.567	109.230

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

Note	31.12.2018	31.12.2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	36.730	60.399
Materielle anlægsaktiver i alt	36.730	60.399
Depositum.....	2.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.000	2.000
Anlægsaktiver i alt	38.730	62.399
Varebeholdninger i alt.....	5.255	5.255
Udskudte skatteaktiver.....	4.633	0
Periodeafgrænsningsposter.....	14.669	21.665
Tilgodehavender i alt	19.302	21.665
Likvide beholdninger	269.749	369.257
Omsætningsaktiver i alt	294.306	396.177
Aktiver i alt.....	333.036	458.576

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

Note	31.12.2018	31.12.2017
Virksomhedskapital.....	3	3
Øvrige reserver.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	98.110	82.543
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	105.800
Egenkapital i alt	148.113	238.346
Udskudt skat.....	0	6.400
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	0	6.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	57.743	14.869
Gæld til selskabsdeltagere.....	577	3.075
Selskabsskat.....	9.116	35.185
Anden gæld.....	117.487	160.701
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	184.923	213.830
Gældsforpligtelser i alt	184.923	213.830
Passiver i alt.....	333.036	458.576

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte for regnskabsåret
2017				
Egenkapital primo.....	3	87.728	41.385	103.400
Betalt udbytte.....				-103.400
Årets resultat.....		100.615	8.615	0
Udbytte.....		-105.800		105.800
Egenkapital ultimo.....	3	82.543	50.000	105.800
2018				
Egenkapital primo.....	3	82.543	50.000	105.800
Betalt udbytte.....				-105.800
Årets resultat.....		15.567	0	
Udbytte.....		0		0
Egenkapital ultimo.....	3	98.110	50.000	0

Noter

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	177.362	311.633
Andre omkostninger til social sikring.....	3.971	8.024
	<u>181.333</u>	<u>319.657</u>
Personaleomkostninger i alt.....		
	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	73.812	31.628
	<u>73.812</u>	<u>31.628</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....		
	<u>73.812</u>	<u>31.628</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	15.343	37.182
Forskydning i udskudt skat.....	-11.033	-4.915
	<u>4.310</u>	<u>32.267</u>
Skat af årets resultat.....		
	<u>4.310</u>	<u>32.267</u>

Selskabet har betalt 41 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 2019. Restforpligtelsen er på balancedagen opgjort til t.dkk 5.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jørgen Bloch

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-478272855603
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2019 kl.: 05:37:25
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jørgen Bloch

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-478272855603
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2019 kl.: 05:37:25
Underskrevet med NemID

NEM ID

Henrik Jacobsen

Som Revisor
RID: 51557390
Tidspunkt for underskrift: 28-05-2019 kl.: 09:08:38
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: f9b0dfcawYMX22278945