

JWS Revision
Godkendt
Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon 7023 0189
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76
Godkendte revisorer
Claus Jensen
Henrik Gium: Jacobsen
www.jws-revision.dk

Tovbanen.dk IVS

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

CVR-nr. 35 82 48 71

Årsrapport for 2016

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 21/5 2017


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 2016 - Aktiver	9
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

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

Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016

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 2016 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 4. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 4. maj 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76



Henrik Gislum Jacobsen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i regnskabsåret 2016

Årets resultat udgør et overskud på kr. 173.313 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 2016 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.

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 nettorealisationseværdi.

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 2016 - 31. december 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	561.461	430.717
1 Personaleomkostninger.....	308.193	384.518
2 Af- og nedskrivninger	<u>26.651</u>	<u>32.715</u>
Resultat før finansielle poster	226.617	13.484
Finansielle omkostninger.....	<u>2.319</u>	<u>615</u>
Resultat før skat	224.298	12.869
3 Skat af årets resultat.....	<u>50.985</u>	<u>1.848</u>
Årets resultat	<u>173.313</u>	<u>11.021</u>
Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	103.400	0
Øvrige reserver.....	43.328	8.266
Overført resultat.....	<u>26.585</u>	<u>2.755</u>
Disponeret i alt	<u>173.313</u>	<u>11.021</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	21.394	28.280
4 Materielle anlægsaktiver i alt	21.394	28.280
Depositum.....	2.000	0
Leasingafgift.....	20.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	22.000	0
Anlægsaktiver i alt	43.394	28.280
Varebeholdninger i alt.....	25.255	0
Andre tilgodehavender.....	0	31.429
Periodeafgrænsningsposter.....	10.036	9.782
Tilgodehavender i alt	10.036	41.211
Likvide beholdninger	415.979	18.494
Omsætningsaktiver i alt	451.270	59.705
Aktiver i alt.....	494.664	87.985

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	31.12.2016	31.12.2015
5 Virksomhedskapital.....	3	3
Øvrige reserver.....	41.385	14.800
Overført resultat.....	87.728	44.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	103.400	0
Egenkapital i alt	232.516	59.203
Udskudt skat.....	11.315	8.374
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	11.315	8.374
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.584	8.500
Gæld til selskabsdeltagere.....	2.712	0
Selskabsskat.....	48.046	8.532
Anden gæld.....	192.491	3.376
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	250.833	20.408
Gældsforpligtelser i alt	250.833	20.408
Passiver i alt.....	494.664	87.985
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Øvrige reserver	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
2015					
Egenkapital primo.....	3	36.134	12.045	0	48.182
Årets resultat.....		8.266	2.755	0	11.021
Egenkapital ultimo.....	3	44.400	14.800	0	59.203
2016					
Egenkapital primo.....	3	44.400	14.800		59.203
Betalt udbytte.....					0
Årets resultat.....		146.728	26.585		173.313
Udbytte.....		-103.400		103.400	0
Egenkapital ultimo.....	3	87.728	41.385	103.400	232.516

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	306.123	378.767
Andre omkostninger til social sikring.....	2.070	5.751
Personaleomkostninger i alt.....	<u>308.193</u>	<u>384.518</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	26.651	32.715
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>26.651</u>	<u>32.715</u>
 3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	48.044	8.531
Forskydning i udskudt skat.....	2.941	-6.683
Skat af årets resultat.....	<u>50.985</u>	<u>1.848</u>

Selskabet har betalt 1 t.kr. i selskabsskat i regnskabsåret.

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo.....	76.993
Årets tilgang.....	19.765
 Kostpris pr. 31.12.2016.....	 <u>96.758</u>
 Afskrivninger primo.....	 48.713
Årets afskrivning.....	26.651
 Afskrivninger pr. 31.12.2016.....	 <u>75.364</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016....	 <u>21.394</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<u>3</u>	<u>3</u>

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.

Selskabet har indgået en leasingaftale, der løber frem til februar 2018. Restforpligtelsen er på balancedagen opgjort til t.dkk 67.