



Tlf.: 96 26 38 00
 herning@bdo.dk
 www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Birk Centerpark 30
 DK-7400 Herning
 CVR-nr. 20 22 26 70

HERNING TIVOLIPARK APS
LERBJERG 17 A, SNEJBJERG, 7400 HERNING
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
 selskabets ordinære generalforsamling,
 den 22. marts 2016

Sten Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 4-5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7-8 |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Herning Tivolipark ApS Lerbjerg 17 A, Snejbjerg 7400 Herning |
| | CVR-nr.: 35 89 02 89 Stiftet: 18. juni 2014 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jan Andersen Sten Andersen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning |
| Pengeinstitut | Handelsbanken Østergade 2 7400 Herning |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Herning Tivolipark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. marts 2016

Direktion

Jan Andersen

Sten Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Herning Tivolipark ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Herning Tivolipark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

På grund af virksomhedens specielle karakter og dens manglende registreringssystemer er det ikke muligt at opnå revisionsbevis for fuldstændigheden af selskabets omsætning. Vi er ikke ved vores revision i øvrigt blevet opmærksomme på forhold, der afkræfter rigtigheden af omsætningen.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 11. marts 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tivolivirksomhed og dermed tilknyttede aktiviteter.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Herning Tivolipark ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. Selskabet er etableret medio 2014 og sammenligningstallene er derfor ikke sammenlignelige.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte og indirekte omkostninger

Direkte og indirekte omkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til varer, studepladser, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger.

Salgsomkostninger

I salgsomkostninger indregnes omkostninger til annoncer og reklame, afskrivninger mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

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 sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 1.387.539 | 858.807 |
| Salgsomkostninger..... | | -151.585 | -115.174 |
| Administrationsomkostninger..... | | -371.105 | -207.710 |
| DRIFTSRESULTAT | | 864.849 | 535.923 |
| Finansielle indtægter..... | 1 | 26.796 | 18.591 |
| Finansielle omkostninger..... | | -25.551 | -5.624 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 866.094 | 548.890 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -203.799 | -128.687 |
| ÅRETS RESULTAT | | 662.295 | 420.203 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Udbytte for regnskabsåret..... | | 660.000 | 420.000 |
| Overført resultat..... | | 2.295 | 203 |
| I ALT | | 662.295 | 420.203 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill..... | | 210.000 | 270.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 3 | 210.000 | 270.000 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 210.000 | 270.000 |
| Tilgodehavende fra salg..... | | 34.106 | 0 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 528.220 | 984.171 |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 25.500 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 225.666 | 218.410 |
| Tilgodehavender..... | | 787.992 | 1.228.081 |
| Likvide beholdninger..... | | 694.710 | 43.930 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.482.702 | 1.272.011 |
| AKTIVER..... | | 1.692.702 | 1.542.011 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud..... | | 2.498 | 203 |
| Forslag til udbytte..... | | 660.000 | 420.000 |
| EGENKAPITAL..... | 4 | 712.498 | 470.203 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 48.696 | 50.875 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 48.696 | 50.875 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 0 | 501.352 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 253.322 | 27.207 |
| Selskabsskat..... | | 205.978 | 77.812 |
| Anden gæld..... | | 472.208 | 414.562 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 931.508 | 1.020.933 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 931.508 | 1.020.933 |
| PASSIVER..... | | 1.692.702 | 1.542.011 |
| Eventualposter mv. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

NOTER

| | 2015 kr. | 2014 kr. | Note | |
|---|----------------|----------------------|------------------------|----------------|
| Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 24.763 | 18.591 | 1 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 2.033 | 0 | | |
| | 26.796 | 18.591 | | |
| Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 205.978 | 77.812 | 2 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -2.179 | 50.875 | | |
| | 203.799 | 128.687 | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | | |
| | | Goodwill | 3 | |
| Kostpris 1. januar 2015..... | | 300.000 | | |
| Kostpris 31. december 2015..... | | 300.000 | | |
| Afskrivninger 1. januar 2015..... | | 30.000 | | |
| Årets afskrivninger | | 60.000 | | |
| Afskrivninger 31. december 2015..... | | 90.000 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..... | | 210.000 | | |
| Egenkapital | | | | |
| | Anpartskapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
| Egenkapital 1. januar 2015..... | 50.000 | 203 | 420.000 | 470.203 |
| Betalt udbytte..... | | | -420.000 | -420.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 2.295 | 660.000 | 662.295 |
| Egenkapital 31. december 2015..... | 50.000 | 2.498 | 660.000 | 712.498 |
| Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen. | | | | |
| Eventualposter mv. | | | | 5 |
| Selskabet har indgået lejekontrakter med en gennemsnitlig opsigelsesvarsel på 9 måneder. Den samlede lejeforpligtelse udgør 650 tkr. | | | | |
| <i>Hæftelse i sambeskatningen</i> | | | | |
| Selskabet hæfter solidarisk med SJ Event ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. | | | | |
| Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for SJ Event ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen. | | | | |

NOTER**Note**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

6