

LiSa Bakken A/S
Henrik Ibsens Vej 2, 2. tv.
1813 Frederiksberg C
CVR-nr. 36543485

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.05.2017

Dirigent

Navn: Kurt Bardeleben

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

LiSa Bakken A/S
Henrik Ibsens Vej 2, 2. tv.
1813 Frederiksberg C

CVR-nr.: 36543485
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Sandra Helene Pedersen, formand
Steen Torben Pedersen
Susanne Pedersen
Linda Maria Fabian

Direktion

Linda Maria Fabian, adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for LiSa Bakken A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 04.05.2017

Direktion

Linda Maria Fabian
adm. direktør

Bestyrelse

Sandra Helene Pedersen
formand

Steen Torben Pedersen

Susanne Pedersen

Linda Maria Fabian

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LiSa Bakken A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LiSa Bakken A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 04.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Keld Juel Danielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af forlystelsesaktiviteter på Dyrehavsbakken og omfatter 3 restauranter samt 1 kørende forlystelse.

Aktiviteterne udøves i perioden ultimo marts til ultimo august.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 125 t.kr. mod et overskud på 419 t.kr. i 2015.

Årets resultat anses som nogenlunde tilfredsstillende. Selskabets ledelse forventer et overskud for regnskabsåret 2017.

Selskabets investeringer i anlægsaktiver har andraget i alt 488 t.kr.

Af de samlede passiver pr. 31. december 2016 på 9.780 t.kr. andrager selskabets egenkapital 1.243 t.kr.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat af den ordinære drift i 2017 og der forventes et overskud nogenlunde på niveau med 2016 realiserede.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Nettoomsætning		12.376.861	13.711
Vareforbrug		(4.180.396)	(4.731)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.925.071)</u>	<u>(1.645)</u>
Bruttoresultat		6.271.394	7.335
Personaleomkostninger	1	(5.091.196)	(5.752)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(624.335)</u>	<u>(653)</u>
Driftsresultat		555.863	930
Andre finansielle indtægter		0	12
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(396.140)</u>	<u>(405)</u>
Resultat før skat		159.723	537
Skat af årets resultat	4	<u>(35.141)</u>	<u>(118)</u>
Årets resultat		<u>124.582</u>	<u>419</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	300
Overført resultat		<u>(75.418)</u>	<u>119</u>
		<u>124.582</u>	<u>419</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		5.730.594	5.674
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.752.384	3.945
Materielle anlægsaktiver	5	<u>9.482.978</u>	<u>9.619</u>
Anlægsaktiver		<u>9.482.978</u>	<u>9.619</u>
Andre tilgodehavender		204.778	1.014
Periodeafgrænsningsposter		92.255	83
Tilgodehavender		<u>297.033</u>	<u>1.097</u>
Omsætningsaktiver		<u>297.033</u>	<u>1.097</u>
Aktiver		<u>9.780.011</u>	<u>10.716</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		543.338	619
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>300</u>
Egenkapital		<u>1.243.338</u>	<u>1.419</u>
Udskudt skat	7	<u>153.589</u>	<u>118</u>
Hensatte forpligtelser		<u>153.589</u>	<u>118</u>
Bankgæld		<u>4.507.090</u>	<u>4.977</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>4.507.090</u>	<u>4.977</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	575.000	649
Bankgæld		3.040.957	3.142
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.701	140
Anden gæld		<u>137.336</u>	<u>271</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.875.994</u>	<u>4.202</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.383.084</u>	<u>9.179</u>
Passiver		<u>9.780.011</u>	<u>10.716</u>

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	618.756	300.000	1.418.756
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	(75.418)	200.000	124.582
Egenkapital ultimo	500.000	543.338	200.000	1.243.338

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.351.891	4.315
Pensioner	144.308	123
Andre omkostninger til social sikring	79.748	74
Andre personaleomkostninger	515.249	1.240
	5.091.196	5.752
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	10
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	624.335	653
	624.335	653
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	383.130	357
Øvrige finansielle omkostninger	13.010	48
	396.140	405
	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	35.141	118
	35.141	118

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.785.025	4.487.208
Tilgange	<u>177.936</u>	<u>310.111</u>
Kostpris ultimo	<u>5.962.961</u>	<u>4.797.319</u>
Af- og nedskrivninger primo	(111.120)	(541.847)
Årets afskrivninger	<u>(121.247)</u>	<u>(503.088)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(232.367)</u>	<u>(1.044.935)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.730.594</u>	<u>3.752.384</u>

Grunde og bygninger vedrører bygninger på lejet grund.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	<u>500</u>	1000	<u>500.000</u>
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

	2016 kr.	2015 t.kr.
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	263.905	137
Gældsforpligtelser	(7.376)	(9)
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>(102.940)</u>	<u>(10)</u>
	<u>153.589</u>	<u>118</u>

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	575.000	649	4.507.090	1.700.000
	575.000	649	4.507.090	1.700.000

9. Ikke indregnede leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale om bygninger på lejet grund. Forpligtelsen, der er omsætningsbestemt, andrager ca. 1,2 mio kr. i 2016. Lejeaftalen har som hovedregel en uopsigelighed for udlejer på 15 år og 1 år fra lejers side. I forbindelse med ophør af en forlystelse er der nedrivningspligt af forretningen.

10. Pansætninger og sikekrhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 11.083 t.kr i bygninger under materielle anlægsaktiver. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte bygninger udgør 5.731 t.kr pr. 31.12.2016.

Der er udstedt skadeløsebreve med pant i ejendomme til sikkerhed for opfyldelse af lejeforpligtelser på i alt 365 t.kr.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Linda P. Holding ApS, CVR-nr. 36 54 32 56, Henrik Ibsens Vej 2, 2. tv., 1813 Frederiksberg C

Sandra P. Holding ApS, CVR-nr. 36 54 32 64, Damgårdsvej 43, 2930 Klampenborg

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets direkte henførbare vareforbrug samt lejeafgifter til Naturstyrelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til vedligeholdelse af anlægsaktiver, omkostninger til drift af bygninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund måles til kostpris med tillæg af afholdte omkostninger til ombygning og forbedring med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives på den samlede kostpris med fradrag af en forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdierne er opgjort ud fra en vurdering af de enkelte bygningers forventede nytteværdi ved afskrivningsperiodens udløb samt under hensyntagen til bygningernes løbende vedligeholdelse og bygningernes høje vedligeholdelsesmæssige stand.

Øvrige anlægsaktiver optages til kostpris med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger. For automobiler fradrages forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger på lejet grund	10-25 år
Tekniske anlæg og installationer	10-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Automobiler	4-5 år
Edb-anlæg og lignende udstyr	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.