

LiSa Bakken A/S
Dyrehavsbakken 85
2930 Klampenborg
CVR-nr. 36543485

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2019

Dirigent

Navn: Kaj Boris Kjeldgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

LiSa Bakken A/S
Dyrehavsbakken 85
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 36543485
Hjemsted: Lyngby-taarbæk
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

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

Direktion

Linda Maria Pedersen, 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 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 31.05.2019

Direktion

Linda Maria Pedersen
adm. direktør

Bestyrelse

Sandra Helene Pedersen
formand

Steen Torben Pedersen

Susanne Pedersen

Linda Maria Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i LiSa Bakken A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LiSa Bakken A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 31.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Aktiviteterne udøves i perioden marts til september, efterårsferien samt 5 weekender i november og december.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2018 har været et meget spændende år, da Bakken for første gang nogensinde har haft åbent i efterårsferien og i weekenderne op til jul. Sæsonen har dermed været udvidet sæsonen med 24 dage. Driftsøkonomisk har den udvidet åbning kostet mange investeringer og førstegangsomkostninger, da der er mange omkostninger forbundet med at gøre faciliteterne klar til efterårs- og julesæsonen.

Årets resultat før skat udviser et overskud på 155 t.kr. mod et overskud foregående år på 377 t.kr. Årets resultat efter skat udviser et overskud på 96 t.kr. mod et overskud på 294 t.kr. i 2017.

Årets resultat vurderes samlet set efter omstændighederne som utilfredsstillende.

Selskabets investeringer i anlægsaktiver har andraget i alt 57 t.kr.

Af de samlede passiver pr. 31. december 2018 på 9.102 t.kr. andrager selskabets egenkapital 1.033 t.kr.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i 2019.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018	2017
		kr.	t.kr.
Nettoomsætning		12.392.097	11.980
Vareforbrug		(4.549.306)	(3.956)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.555.204)</u>	<u>(1.737)</u>
Bruttoresultat		6.287.587	6.287
Personaleomkostninger	1	(5.197.985)	(4.920)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(649.335)</u>	<u>(641)</u>
Driftsresultat		440.267	726
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(285.642)</u>	<u>(349)</u>
Resultat før skat		154.625	377
Skat af årets resultat	4	<u>(58.832)</u>	<u>(83)</u>
Årets resultat		<u>95.793</u>	<u>294</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	400
Overført resultat		<u>(12.207)</u>	<u>(106)</u>
		<u>95.793</u>	<u>294</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		5.766.417	5.933
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.618.288	3.043
Materielle anlægsaktiver	5	8.384.705	8.976
Anlægsaktiver		8.384.705	8.976
Fremstillede varer og handelsvarer		46.565	0
Varebeholdninger		46.565	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.201	1
Andre tilgodehavender		554.476	153
Periodeafgrænsningsposter		89.035	100
Tilgodehavender		670.712	254
Omsætningsaktiver		717.277	254
Aktiver		9.101.982	9.230

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		425.246	437
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	400
Egenkapital		1.033.246	1.337
Udskudt skat	6	295.332	237
Hensatte forpligtelser		295.332	237
Bankgæld		3.192.322	3.855
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.192.322	3.855
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	664.638	640
Bankgæld		3.101.739	2.806
Leverandører af varer og tjenesteydelser		464.795	104
Anden gæld		349.910	251
Kortfristede gældsforpligtelser		4.581.082	3.801
Gældsforpligtelser		7.773.404	7.656
Passiver		9.101.982	9.230
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	437.453	400.000	1.337.453
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(400.000)	(400.000)
Årets resultat	0	(12.207)	108.000	95.793
Egenkapital ultimo	500.000	425.246	108.000	1.033.246

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.306.406	4.331
Pensioner	85.969	161
Andre omkostninger til social sikring	71.503	73
Andre personaleomkostninger	734.107	355
	5.197.985	4.920
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	11
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	649.335	641
	649.335	641
	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	277.568	340
Øvrige finansielle omkostninger	8.074	9
	285.642	349
	2018	2017
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	34.048	83
Regulering vedrørende tidligere år	24.784	0
	58.832	83

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	6.413.416	4.481.449
Tilgange	<u>0</u>	<u>57.075</u>
Kostpris ultimo	<u>6.413.416</u>	<u>4.538.524</u>
Af- og nedskrivninger primo	(480.206)	(1.437.694)
Årets afskrivninger	<u>(166.793)</u>	<u>(482.542)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(646.999)</u>	<u>(1.920.236)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.766.417</u>	<u>2.618.288</u>

Grunde og bygninger vedrører bygninger på lejet grund.

Tekniske anlæg og installationer, som tidligere indgik i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, er reklassificeret og præsenteres under grunde og bygninger.

	2018 kr.	2017 t.kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	322.433	323
Gældsforpligtelser	(3.081)	(5)
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>(24.020)</u>	<u>(81)</u>
	<u>295.332</u>	<u>237</u>

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	<u>664.638</u>	<u>640</u>	<u>3.192.322</u>
	<u>664.638</u>	<u>640</u>	<u>3.192.322</u>

Noter

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale om bygninger på lejet grund. Lejeaftalen har som hovedregel en uopsigeligthed for udlejer på 20 år og 1 år fra lejers side. I forbindelse med ophør af en forlystelse er der nedrivningspligt af forretningen. Lejeforpligtelsen, der er omsætningsbestemt, androg ca. 1,2 mio. kr. i 2018.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 11.083 t.kr i bygninger under materielle anlægsaktiver.

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

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte bygninger udgør 5.766 t.kr pr. 31.12.2018.

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.