



LiSa Bakken A/S

Dyrehavsbakken 85
2930 Klampenborg
CVR-nr. 36543485

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.06.2020

Kaj Boris Kjeldgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

LiSa Bakken A/S
Dyrehavsbakken 85
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 36543485
Hjemsted: Lyngby-taarbæk
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

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

Direktion

Linda Maria Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 25.06.2020

Direktion

Linda Maria Pedersen

Bestyrelse

Sandra Helene Pedersen
formand

Linda Maria Pedersen

Steen Torben Pedersen

Susanne 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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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.

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 25.06.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af forlystelsesaktiviteter på Dyrehavsbakken og omfatter 2 restauranter samt 1 kørende forlystelser.

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

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udviser et overskud på 2.081 t.kr. mod et overskud foregående år på 155 t.kr. Årets resultat efter skat udviser et overskud på 1.627 t.kr. mod et overskud på 96 t.kr. i 2018.

Selskabet har i regnskabsåret afhændet en af sine restauranter. Den regnskabsmæssige gevinst ved dette salg beløber sig til 2 mio. kr., som dermed har en væsentlig påvirkning på den store fremgang i det resultatet for 2019.

Årets resultat vurderes som værende tilfredsstillende.

Selskabets investeringer i anlægsaktiver har andraget i alt 69 t.kr.

Af de samlede passiver pr. 31. december 2019 på 10.076 t.kr. andrager selskabets egenkapital 2.579 t.kr.

Forventet udvikling

Selskabet har i starten af 2020 afhændet en restaurant før Bakkens åbning. Driften for selskabet 2020 omfatter således 1 restaurant og 1 kørende forlystelse.

COVID-19 situationen har betydet, at Bakken først åbnede d. 29. maj 2020, hvor den oprindelige åbningsdag var planlagt til at være d. 3. april.

COVID-19 har betydet at selskabets forventninger til 2020 er radikalt ændret. Færre åbningsdage på Bakken betyder et stort fald i omsætningen, og der forventes på baggrund af COVID-19 et 0-resultat for 2020.

Begivenheder efter balancedagen

Udbrud af COVID-19 har påvirket forventninger til 2020 jf. omtalen under forventet udvikling. Herudover har der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		8.327.531	12.392.099
Vareforbrug		(3.226.991)	(4.549.306)
Andre eksterne omkostninger		(1.120.046)	(1.555.206)
Bruttoresultat		3.980.494	6.287.587
Personaleomkostninger	2	(3.196.100)	(5.197.985)
Af- og nedskrivninger	3	1.540.201	(649.335)
Driftsresultat		2.324.595	440.267
Andre finansielle indtægter	4	6.190	0
Andre finansielle omkostninger	5	(249.423)	(285.642)
Resultat før skat		2.081.362	154.625
Skat af årets resultat	6	(427.635)	(58.832)
Årets resultat		1.653.727	95.793
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	108.000
Overført resultat		1.653.727	(12.207)
Resultatdisponering		1.653.727	95.793

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		4.020.378	5.766.416
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.973.721	2.618.288
Materielle aktiver	7	5.994.099	8.384.704
Andre tilgodehavender		3.500.000	0
Finansielle aktiver	8	3.500.000	0
Anlægsaktiver		9.494.099	8.384.704
Fremstillede varer og handelsvarer		87.284	46.565
Varebeholdninger		87.284	46.565
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.685	27.202
Andre tilgodehavender		399.977	554.476
Periodeafgrænsningsposter		64.824	89.035
Tilgodehavender		494.486	670.713
Omsætningsaktiver		581.770	717.278
Aktiver		10.075.869	9.101.982

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.078.974	425.247
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	108.000
Egenkapital		2.578.974	1.033.247
Udskudt skat	9	298.908	295.332
Hensatte forpligtelser		298.908	295.332
Bankgæld		0	3.192.322
Langfristede gældsforpligtelser	10	0	3.192.322
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	10	0	664.638
Bankgæld		1.418.581	3.101.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser		329.837	464.793
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		281.748	0
Skyldig selskabsskat		183.685	0
Anden gæld	11	4.984.136	349.911
Kortfristede gældsforpligtelser		7.197.987	4.581.081
Gældsforpligtelser		7.197.987	7.773.403
Passiver		10.075.869	9.101.982
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	425.247	108.000	1.033.247
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(108.000)	(108.000)
Årets resultat	0	1.653.727	0	1.653.727
Egenkapital ultimo	500.000	2.078.974	0	2.578.974

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

COVID-19 situationen har betydet, at Bakken først åbnede d. 29. maj 2020, hvor den oprindelige åbningsdag var planlagt til at være d. 3. april.

COVID-19 har betydet at selskabets forventninger til 2020 er radikalt ændret. Færre åbningsdage på Bakken betyder et stort fald i omsætningen, og der forventes på baggrund af COVID-19 et 0-resultat for 2020.

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	3.066.819	4.306.406
Pensioner	26.705	85.969
Andre omkostninger til social sikring	49.346	71.503
Andre personaleomkostninger	53.230	734.107
	3.196.100	5.197.985
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	9	11

3 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	480.309	649.335
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(2.020.510)	0
	(1.540.201)	649.335

4 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Øvrige finansielle indtægter	6.190	0
	6.190	0

5 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	184.827	277.568
Øvrige finansielle omkostninger	64.596	8.074
	249.423	285.642

6 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	424.059	0
Ændring af udskudt skat	3.576	34.048
Regulering vedrørende tidligere år	0	24.784
	427.635	58.832

7 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	6.413.416	4.538.524
Tilgange	0	69.193
Afgange	(1.870.886)	(808.976)
Kostpris ultimo	4.542.530	3.798.741
Af- og nedskrivninger primo	(647.000)	(1.920.236)
Årets afskrivninger	(104.430)	(375.879)
Tilbageførsel ved afgang	229.278	471.095
Af- og nedskrivninger ultimo	(522.152)	(1.825.020)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.020.378	1.973.721

8 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Tilgange	3.750.000
Afgange	(250.000)
Kostpris ultimo	3.500.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.500.000

9 Udskudt skat

	2019 kr.
Materielle aktiver	298.908
Udskudt skat i alt	298.908

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.
Bankgæld	664.638
	664.638

11 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Moms og afgifter	0	105.098
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	41.011	37.227
Anden gæld i øvrigt	4.943.125	207.586
	4.984.136	349.911

Torben P Holding A/S har tilkendegivet over for LiSa Bakken A/S at selskabet ikke vil kræve tilgodehavende på 4,8 mio. kr. indfriet udover hvad driften i LiSa Bakken A/S tillader.

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale om bygninger på lejet grund. Lejeaftalen har som hovedregel en uopsigelighed 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. 900 t.kr. i 2019.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Der er udstedt skadesløsbreve med pant i ejendomme til sikkerhed for opfyldelse af lejeforpligtelser på i alt 224 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte bygninger udgør 4.020 t.kr pr. 31.12.2019.

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 vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 aktiver**

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

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.