

**Klatreparken Aalborg ApS**  
**Tretommerparken 7**  
**8240 Risskov**

**CVR-nr. 37 26 21 96**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2019 - 30. juni 2020**  
**(Selskabets 5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 3-11 2020

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Klatreparken Aalborg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 30. november 2020

Direktion:

Maria Søndergaard-Nielsen

Nils Bløcher-Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Klatreparken Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klatreparken Aalborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 revisorerets etiske 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.

Aarhus, den 30. november 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

  
Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor  
MNE34279

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet:</b>	Klatreparken Aalborg ApS Tretommerparken 7 8240 Risskov  CVR nr.: 37 26 21 96  Regnskabsår: 01.07 - 30.06
<b>Direktion:</b>	Maria Søndergaard-Nielsen Nils Bløcher-Hansen
<b>Moderselskab:</b>	Bløcher-Søndergaard Holding ApS
<b>Ejerforhold:</b>	Bløcher-Søndergaard Holding ApS, 100 %
<b>Revisor:</b>	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Klatreparken Aalborg ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### 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.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

#### Gager og personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

## Anvendt regnskabspraksis

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud 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 driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.341.525</b>	<b>2.794.720</b>
Personaleomkostninger	1	1.716.651	2.227.203
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>624.874</b>	<b>567.517</b>
Afskrivninger		487.016	487.016
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>137.858</b>	<b>80.501</b>
Finansielle indtægter	2	17.682	18.063
Finansielle omkostninger	3	18.491	21.546
<b>Resultat før skat</b>		<b>137.049</b>	<b>77.018</b>
Skat af årets resultat	4	30.400	17.186
<b>Årets resultat</b>		<b>106.649</b>	<b>59.832</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		106.649	59.832
Overført fra tidligere år		709	877
<b>Til disposition</b>		<b>107.358</b>	<b>60.709</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		107.000	60.000
Overført til næste år		358	709
<b>I alt</b>		<b>107.358</b>	<b>60.709</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>473.593</u>	<u>960.609</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>473.593</b></u>	<u><b>960.609</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>473.593</b></u>	<u><b>960.609</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.430	127.261
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		362.012	447.198
Udskudt skatteaktiv		33.090	0
Andre tilgodehavender		135.176	4.971
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.106</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>569.813</b></u>	<u><b>579.430</b></u>
Likvide beholdninger		<u>427.121</u>	<u>283.855</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>427.121</b></u>	<u><b>283.855</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>996.934</b></u>	<u><b>863.285</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.470.527</b></u>	<u><b>1.823.894</b></u>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Forslag til udbytte	5	107.000	60.000
Overført overskud	5	358	709
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>157.358</b>	<b>110.709</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	28.294
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>28.294</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		429.401	319.065
Gæld til tilknyttede virksomheder		293.082	472.818
Selskabsskat		91.784	63.316
Anden gæld		498.902	829.692
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.313.169</b>	<b>1.684.891</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.313.169</b>	<b>1.684.891</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.470.527</b>	<b>1.823.894</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter	8		
Særlige poster	9		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	
	Gager og lønninger		1.565.817	1.909.150	
	Pensioner		0	207.831	
	Andre omkostninger til social sikring		28.575	29.559	
	Øvrige personaleomkostninger		122.259	80.662	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>1.716.651</b>	<b>2.227.203</b>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.				
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder		17.682	18.063	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>		<b>17.682</b>	<b>18.063</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		12.948	17.386	
	Øvrige finansielle omkostninger		5.543	4.160	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>		<b>18.491</b>	<b>21.546</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>	
	Årets aktuelle skat		91.784	63.316	
	Årets udskudte skat		-61.384	-46.130	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>30.400</b>	<b>17.186</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Forslag til</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>udbytte</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	50.000	709	60.000	110.709
	Betalt udbytte	0	0	-60.000	-60.000
	Årets resultat	0	106.649	0	106.649
	Årets udbytte	0	-107.000	107.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>358</b>	<b>107.000</b>	<b>157.358</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som klatrepark, forlystelsesvirksomhed og hermed beslægtede aktiviteter.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantistillelse kr. 50.000 til Aalborg Kommune.

### 8 Eventualposter

#### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Bløcher-Søndergaard Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.

### 9 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 305.606 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.