

Tivoliland ApS

Grønsundsvej 365, 4871 Horbelev
CVR-nr. 37 52 62 23

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.06.19

Kjeld Christensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

Tivoliland ApS
Grønsundsvej 365
4871 Horbelev

Hjemsted: Horbelev
CVR-nr.: 37 52 62 23
Stiftet: 25. februar 2016
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kjeld Christensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Tivoliland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horbelev, den 25. juni 2019

Direktionen

Kjeld Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Tivoliland ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tivoliland ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 25. juni 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Larsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne9951

Marianne Christoffersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34133

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udøve virksomhed indenfor underholdningsbranchen i form af drift af omrejsende tivoli og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK -607.464 mod DKK -1.092.902 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.028.499.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende.

I 2018 har der været afholdt ekstraordinære omkostninger til rådgivningsbistand på t.DKK 116.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Årets negative resultat har resulteret i, at selskabet gældsforpligtelser overstiger dets aktiver. Egenkapitalen er negativ med t.DKK 2.028 pr. 31.12.2018.

Selskabet er primært finansieret via hovedanpartshaver, som overfor selskabet har tilkendegivet ikke at ville kræve mellemregningen indfriet. Samtidigt forventer ledelsen likviditetsskabende drift i 2019.

Ledelsen aflægger på det grundlag årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste	1.523.442	770.136
2 Personaleomkostninger	-2.096.833	-1.866.840
Resultat før af- og nedskrivninger	-573.391	-1.096.704
3 Finansielle indtægter	3.481	8.075
4 Finansielle omkostninger	-37.554	-4.273
Årets resultat	-607.464	-1.092.902
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-607.464	-1.092.902
I alt	-607.464	-1.092.902

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Deposita	72.000	72.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	72.000	72.000
	Anlægsaktiver i alt	72.000	72.000
	Andre tilgodehavender	112.993	19.462
	Periodeafgrænsningsposter	185.724	184.901
	Tilgodehavender i alt	298.717	204.363
	Likvide beholdninger	6.476	25.631
	Omsætningsaktiver i alt	305.193	229.994
	Aktiver i alt	377.193	301.994

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.078.499	-1.471.035
Egenkapital i alt		-2.028.499	-1.421.035
Gæld til øvrige kreditinstitutter		5.425	32.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser		325.849	402.377
Anden gæld		2.074.418	1.288.472
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.405.692	1.723.029
Gældsforpligtelser i alt		2.405.692	1.723.029
Passiver i alt		377.193	301.994

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	50.000	-378.133	-328.133
Forslag til resultatdisponering	0	-1.092.902	-1.092.902
Saldo pr. 31.12.17	50.000	-1.471.035	-1.421.035
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	50.000	-1.471.035	-1.421.035
Forslag til resultatdisponering	0	-607.464	-607.464
Saldo pr. 31.12.18	50.000	-2.078.499	-2.028.499

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Årets negative resultat har resulteret i, at selskabet gældsforpligtelser overstiger dets aktiver. Egenkapitalen er negativ med t.DKK 2.028 pr. 31.12.2018.

Selskabet er primært finansieret via hovedanpartshaver, som overfor selskabet har tilkendegivet ikke at ville kræve mellemregningen indfriet. Samtidigt forventer ledelsen likviditetsskabende drift i 2019.

Ledelsen aflægger på det grundlag årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.000.000	1.800.000
Andre personaleomkostninger	96.833	66.840
I alt	2.096.833	1.866.840
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	0

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	3.481	8.075
----------------------------------	-------	-------

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	32.221	0
Renteomkostninger i øvrigt	5.333	4.273
I alt	37.554	4.273

5. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har fælles momsregistrering med to virksomheder, ejet af reel ejer, og hæfter herved for fælles momstilsvar.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte an-

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

vendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.