

Tivoliland ApS

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

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.06.20

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
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kjeld Christensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horbelev, den 17. juni 2020

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 01.01.19 - 31.12.19 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 17. juni 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Marianne Christoffersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34133

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK -272.441 mod DKK -607.464 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.300.940.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Årets underskud har medført, at der er kommet yderligere pres på selskabets likviditet. Samtidig har nedlukningen af aktiviteter og en tvangslukning på arrangementer i forbindelse med Covid-19 tillige lagt yderligere pres på selskabets likviditet efter regnskabsårets afslutning.

Likviditeten er som følge af Covid-19 og det dårlige resultat for 2019 meget stram. Det er derfor væsentligt at Tivoliland ApS vil modtage kompensation fra de statslige hjælpepakker.

Selskabet har været i forhandlinger med dets pengeinstitut om en fastholdelse og mulig forhøjelse af de nuværende kreditfaciliteter, som er nødvendig for at kunne gennemføre driften i det kommende år.

Selskabet er primært finansieret via hovedanpartshaver, som overfor selskabet har tilkendegivet ikke at ville kræve mellemregningen indfriet.

Der er således væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften. Ledelsen bedømmer, at låneansøgningerne vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Udover covid-19 er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser. Covid-19 forventes at have indflydelse på selskabets fremtidige drift, men omfanget er usikkert på nuværende tidspunkt.

Note		2019 DKK	2018 DKK
	Bruttotab	-215.387	-573.391
2	Finansielle indtægter	39.814	3.481
3	Finansielle omkostninger	-96.868	-37.554
	Resultat før skat	-272.441	-607.464
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-272.441	-607.464
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-272.441	-607.464
	I alt	-272.441	-607.464

	31.12.19	31.12.18
	DKK	DKK
AKTIVER		
Note		
Deposita	72.000	72.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	72.000	72.000
Anlægsaktiver i alt	72.000	72.000
Andre tilgodehavender	1.302.067	112.993
Periodeafgrænsningsposter	164.015	185.724
Tilgodehavender i alt	1.466.082	298.717
Likvide beholdninger	18.700	6.476
Omsætningsaktiver i alt	1.484.782	305.193
Aktiver i alt	1.556.782	377.193

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-2.350.940	-2.078.499
	Egenkapital i alt	-2.300.940	-2.028.499
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.339	5.425
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.846	325.849
	Anden gæld	3.684.886	2.074.418
	Periodeafgrænsningsposter	18.651	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.857.722	2.405.692
	Gældsforpligtelser i alt	3.857.722	2.405.692
	Passiver i alt	1.556.782	377.193

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
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
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19			
Saldo pr. 01.01.19	50.000	-2.078.499	-2.028.499
Forslag til resultatdisponering	0	-272.441	-272.441
Saldo pr. 31.12.19	50.000	-2.350.940	-2.300.940

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Årets underskud har medført, at der er kommet yderligere pres på selskabets likviditet. Samtidig har nedlukningen af aktiviteter og en tvangslukning på arrangementer i forbindelse med Covid-19 tillige lagt yderligere pres på selskabets likviditet efter regnskabsårets afslutning.

Likviditeten er som følge af Covid-19 og det dårlige resultat for 2019 meget stram. Det er derfor væsentligt at Tivoliland ApS vil modtage kompensation fra de statslige hjælpepakker.

Selskabet har været i forhandlinger med dets pengeinstitut om en fastholdelse og mulig forhøjelse af de nuværende kreditfaciliteter, som er nødvendig for at kunne gennemføre driften i det kommende år.

Selskabet er primært finansieret via hovedanpartshaver, som overfor selskabet har tilkendegivet ikke at ville kræve mellemregningen indfriet.

Der er således væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, da det endnu er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften. Ledelsen bedømmer, at låneansøgningerne vil blive imødekommet og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2019	2018
	DKK	DKK

2. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	39.814	3.481
----------------------------------	--------	-------

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	93.510	32.221
Renteomkostninger i øvrigt	3.358	5.333
I alt	96.868	37.554

4. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 4-20 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 19, i alt t.DKK 491.

Andre eventualforpligtelser

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

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

6. 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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

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

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 anvendelse 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter omkostninger som vedrører indeværende regnskabsår, men er faktureret i det kommende regnskabsår.