

Til-Tops Bornholm ApS
Brommevej 10, 3760 Gudhjem

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 37 61 49 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.

Stephen Keefe
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Til-Tops Bornholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 28. maj 2018

Direktion

Tor Dalsgaard Madsen
adm. direktør

Jesper Wiegandt
direktør

Bestyrelse

Jesper Wiegandt
formand

Line Leth Keefe

Tor Dalsgaard Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Til-Tops Bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Til-Tops Bornholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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, 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 revisors Ethiske 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.

København, den 28. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32165

Selskabsoplysninger

Selskabet

Til-Tops Bornholm ApS
Brommevej 10
3760 Gudhjem

CVR-nr.: 37 61 49 71
Stiftet: 12. april 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Bestyrelse

Jesper Wiegandt, formand
Line Leth Keefe
Tor Dalsgaard Madsen

Direktion

Tor Dalsgaard Madsen, adm. direktør
Jesper Wiegandt, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af klatrebaner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 308 t.kr. mod 15 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -874 t.kr. mod -794 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Til-Tops Bornholm ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af udstyr og materialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Anvendt regnskabspraksis

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2017</u>	<u>12/4 - 31/12</u> <u>2016</u>
Bruttofortjeneste	308.373	15.053
2 Personaleomkostninger	-458.912	-403.173
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-534.440	-318.203
Resultat før finansielle poster	-684.979	-706.323
3 Øvrige finansielle omkostninger	-188.561	-87.253
Resultat før skat	-873.540	-793.576
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-873.540	-793.576
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-873.540	-793.576
Disponeret i alt	-873.540	-793.576

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.285.124	954.606
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.285.124</u>	<u>954.606</u>
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.138	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.138</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.289.262</u>	<u>954.606</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.124	8.563
	Andre tilgodehavender	96.852	176.490
	Periodeafgrænsningsposter	41.503	112.450
	Tilgodehavender i alt	<u>160.479</u>	<u>297.503</u>
	Likvide beholdninger	108.319	470.481
	Omsætningsaktiver i alt	<u>268.798</u>	<u>767.984</u>
	Aktiver i alt	<u>1.558.060</u>	<u>1.722.590</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	-1.667.116	-793.576
	Egenkapital i alt	<u>-1.617.116</u>	<u>-743.576</u>
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.600.000</u>	<u>1.600.000</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	169.936	90.256
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.404.298	724.802
	Anden gæld	<u>942</u>	<u>51.108</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.575.176</u>	<u>866.166</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.175.176</u>	<u>2.466.166</u>
	Passiver i alt	<u>1.558.060</u>	<u>1.722.590</u>

1 Usikkerhed om going concern**7 Eventualposter**

Noter

	1/1 - 31/12 2017	12/4 - 31/12 2016
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets anpartshavere ikke kræver deres tilgodehavende i selskabet pr. 31. december 2017 på t.kr. indfriet. Selskabets anpartshavere har afgivet tilbagetrædelseserklæringer overfor øvrige kreditorer gældende frem til selskabskapitalen er reableret.		
Ejerkredsen har ligeledes tilkendegivet, at den vil tilføre likviditet i det omfang der måtte være behov herfor.		
Årsrapporten er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	456.365	401.090
Andre omkostninger til social sikring	2.547	2.083
	458.912	403.173
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	188.561	87.253
	188.561	87.253
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	1.272.809	0
Tilgang i årets løb	864.958	1.272.809
Kostpris 31. december 2017	2.137.767	1.272.809
Afskrivninger 1. januar 2017	-318.203	0
Årets afskrivninger	-534.440	-318.203
Afskrivninger 31. december 2017	-852.643	-318.203
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.285.124	954.606

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-793.576	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-873.540</u>	<u>-793.576</u>
	<u>-1.667.116</u>	<u>-793.576</u>
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.		