

**Til-Tops Bornholm ApS**  
**Lucernevej 7, 3450 Allerød**

---

**Årsrapport for**  
**12. april - 31. december 2016**

---

**CVR-nr. 37 61 49 71**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2017.

---

Stephen Keefe  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 12. april - 31. december 2016**

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

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 12. april - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. april - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 1. juni 2017

### **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 12. april - 31. december 2016 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 1. juni 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Til-Tops Bornholm ApS  
Lucernevej 7  
3450 Allerød

CVR-nr.: 37 61 49 71  
Stiftet: 12. april 2016  
Regnskabsår: 12. april - 31. december  
1. 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](http://www.martinsen.dk)

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Drift af klatrebaner.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 15 t.kr.. Det ordinære resultat efter skat udgør -794 t.kr.. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

## 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.

### 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab, 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 brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

4 år

### 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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>12/4 - 31/12 2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>15.053</b>
2 Personaleomkostninger	-403.173
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-318.203
<b>Driftsresultat</b>	<b>-706.323</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-87.253
<b>Resultat før skat</b>	<b>-793.576</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-793.576</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-793.576
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-793.576</b>

**Balance**

---

<b>Aktiver</b>	<u>31/12 2016</u>
<u>Note</u>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	954.606
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>954.606</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>954.606</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.563
Andre tilgodehavender	176.490
Periodeafgrænsningsposter	<u>112.450</u>
Tilgodehavender i alt	<u>297.503</u>
Likvide beholdninger	<u>470.481</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>767.984</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.722.590</u></b>

**Balance**

---

<b>Passiver</b>	<u>31/12 2016</u>
<u>Note</u>	
<b>Egenkapital</b>	
5 Virksomhedskapital	50.000
6 Overført resultat	<u>-793.576</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-743.576</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>	
Ansvarlig lånekapital	<u>1.600.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.600.000</u>
 Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.256
Anden gæld	<u>775.910</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>866.166</u>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.466.166</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.722.590</u></b>

**1 Usikkerhed om going concern**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets anpartshavere ikke kræver deres tilgodehavende i selskabet pr. 31. december 2016 på 2.325 t.kr. indfriet. Selskabets anpartshavere har afgivet tilbagetrædelseserklæringer overfor øvrige kreditorer gældende frem til selskabskapitalen er reableret.

Årsrapporten er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

	12/4 - 31/12 2016
<b>2. Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og gager	401.090
Andre omkostninger til social sikring	2.083
	<b>403.173</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	87.253
	<b>87.253</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Tilgang i årets løb	1.272.809
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.272.809</b>
Årets afskrivninger	-318.203
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-318.203</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>954.606</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital primo	50.000
	<b>50.000</b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2016</u>
<b>6. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-793.576</u>
	<u><b>-793.576</b></u>