

Til-Tops Bornholm ApS
Lucernevej 7, 3450 Allerød

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2020

CVR-nr. 37 61 49 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2021.

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 2020

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 6. juli 2021

Direktion

Jesper Wiegandt

Bestyrelse

Jesper Wiegandt
formand

Line Leth Keefe

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 6. juli 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen
statsautoriseret revisor
mne32165

Selskabsoplysninger

Selskabet	Til-Tops Bornholm ApS Lucernevej 7 3450 Allerød
	CVR-nr.: 37 61 49 71
	Stiftet: 12. april 2016
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Bestyrelse	Jesper Wiegandt, formand Line Leth Keefe
Direktion	Jesper Wiegandt
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af klatrebaner. Klatrebanerne er imidlertid afhændet per den 1. november 2020 grundet væsentlige in- og eksterne forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.780 t.kr. mod 431 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 906 t.kr. mod -497 t.kr. sidste år. Da det positive resultat i stor grad er drevet af salg af aktiver anser ledelsen overordnet resultatet for særdeles tilfredsstillende, om end selve driftsresultatet anses som tilfredsstillende. Det vil være ledelsens fremmeste opgave at bedømme, hvorvidt der er grundlag for videreførelse af virksomheden og i øvrigt foretage de nødvendige dispositioner for den mest forsvarlige beskyttelse af ejeres og kreditorers interesser.

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.780.424	431.443
2 Personaleomkostninger	-247.068	-239.360
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-624.938	-624.467
Driftsresultat	908.418	-432.384
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.931	-64.862
Årets resultat	906.487	-497.246
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	906.487	0
Disponeret fra overført resultat	0	-497.246
Disponeret i alt	906.487	-497.246

Balance 31. december

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	321.674
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>321.674</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>321.674</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.655
	Andre tilgodehavender	89.000	86.340
	Periodeafgrænsningsposter	0	14.000
	Tilgodehavender i alt	<u>89.000</u>	<u>102.995</u>
	Likvide beholdninger	<u>460.864</u>	<u>98.863</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>549.864</u>	<u>201.858</u>
	Aktiver i alt	<u>549.864</u>	<u>523.532</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-2.622.565	-3.529.052
Egenkapital i alt	-2.572.565	-3.479.052
Gældsforpligtelser		
5 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.848.645	3.899.967
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.848.645	3.899.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.404	99.141
Anden gæld	246.380	3.476
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	273.784	102.617
Gældsforpligtelser i alt	3.122.429	4.002.584
Passiver i alt	549.864	523.532
1 Særlige poster		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-3.031.807	-2.981.807
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-497.245</u>	<u>-497.245</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-3.529.052	-3.479.052
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>906.487</u>	<u>906.487</u>
	<u>50.000</u>	<u>-2.622.565</u>	<u>-2.572.565</u>

Noter

	2020	2019
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.		
Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Indtægter:		
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	948.586	0
COVID-19 kompensation	142.099	0
	<u>1.090.685</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter (bruttofortjeneste)	1.090.685	0
Resultat af særlige poster netto	<u>1.090.685</u>	<u>0</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	245.616	234.234
Pensioner	0	3.927
Andre omkostninger til social sikring	1.452	1.199
	<u>247.068</u>	<u>239.360</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.931	64.862
	<u>1.931</u>	<u>64.862</u>

Noter

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2020	2.517.889	2.389.229
Tilgang i årets løb	481.954	128.660
Afgang i årets løb	-2.999.843	0
Kostpris 31. december 2020	0	2.517.889
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-2.196.215	-1.571.748
Årets afskrivninger	-624.968	-624.467
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	2.821.183	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	0	-2.196.215
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	321.674

5. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Selskabets anpartshavere har afgivet tilbagetrædelseserklæringer overfor øvrige kreditorer. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende indtil årsrapporten for 2021 foreligger.

6. Eventualposter

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2020.