

Til-Tops Bornholm ApS
Brommevej 10, 3760 Gudhjem

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2019

CVR-nr. 37 61 49 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2020.

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 2019

- 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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 2. juni 2020

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 2019 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 2. juni 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen
statsautoriseret revisor
mne32165

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 4. 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

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 431 t.kr. mod 49 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -497 t.kr. mod -1.365 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

COVID-19 virussen vurderes direkte at påvirke omsætning og likviditet. Den fortsatte drift afhænger af, at vores resurser tilpasses den nuværende situation, og at de af regeringen bebudede hjælpepakker til erhvervslivet tilfører den nødvendige likviditet. Vi har for nuværende den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres.

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 tilbageførslers 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 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 salgsomkostninger 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	431.443	48.956
1 Personaleomkostninger	-239.360	-439.796
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-624.467	-719.105
Driftsresultat	-432.384	-1.109.945
2 Øvrige finansielle omkostninger	-64.862	-254.746
Årets resultat	-497.246	-1.364.691
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-497.246	-1.364.691
Disponeret i alt	-497.246	-1.364.691

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	321.674	817.481
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>321.674</u>	<u>817.481</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>321.674</u>	<u>817.481</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.655	3.681
Andre tilgodehavender	86.340	75.978
Periodeafgrænsningsposter	14.000	39.503
Tilgodehavender i alt	<u>102.995</u>	<u>119.162</u>
Likvide beholdninger	<u>98.863</u>	<u>137.094</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>201.858</u>	<u>256.256</u>
Aktiver i alt	<u>523.532</u>	<u>1.073.737</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-3.529.052	-3.031.807
Egenkapital i alt	-3.479.052	-2.981.807
Gældsforpligtelser		
4 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.899.967	3.704.367
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.899.967	3.704.367
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.141	257.327
Anden gæld	3.476	93.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	102.617	351.177
Gældsforpligtelser i alt	4.002.584	4.055.544
Passiver i alt	523.532	1.073.737
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	-1.667.116	-1.617.116
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.364.691</u>	<u>-1.364.691</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>
	<u>50.000</u>	<u>-3.529.052</u>	<u>-3.479.052</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	234.234	437.713
Pensioner	3.927	0
Andre omkostninger til social sikring	1.199	2.083
	<u>239.360</u>	<u>439.796</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	64.862	254.746
	<u>64.862</u>	<u>254.746</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	2.389.229	2.137.767
Tilgang i årets løb	128.660	251.462
Kostpris 31. december 2019	<u>2.517.889</u>	<u>2.389.229</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-1.571.748	-852.643
Årets afskrivninger	-624.467	-719.105
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-2.196.215</u>	<u>-1.571.748</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>321.674</u>	<u>817.481</u>
4. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Selskabets anpartshavere har afgivet tilbagetrædelseserklæringer overfor øvrige kreditorer gældende frem til selskabskapitalen er retableret.		
Ejerkredsen har ligeledes tilkendegivet, at den vil tilføre likviditet i det omfang der måtte være behov herfor.		
5. Eventualposter		
Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.		