

# Eventyrfabrikken Megacenter ApS

c/o Peter Villumsen ApS  
Wiedekampsgade 33, 2. tv., 2300 København S

CVR-nr. 37 64 97 08

## Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2019

Dirigent:



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and flourishes, positioned above a horizontal dotted line.



The EY logo, featuring the letters 'EY' in a bold, black, sans-serif font. The 'E' and 'Y' are connected at the top. Above the 'Y' is a small, light gray triangle pointing to the right.

Building a better  
working world



## Indhold

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning                                | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning       | 3 |
| Ledelsesberetning                                | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019 | 6 |
| Resultatopgørelse                                | 6 |
| Balance  | 7 |
| Egenkapitalopgørelse                             | 8 |
| Noter  | 9 |

### Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Eventyrfabrikken Megacenter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

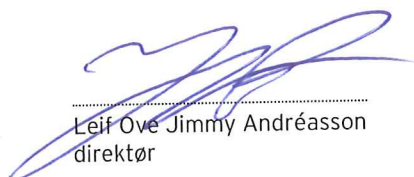
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.


Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

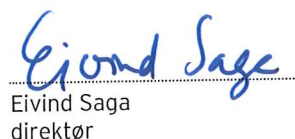
København, den 13. december 2019  
Direktion:



Leif Ove Jimmy Andréasson  
direktør



Linda Elisabet Andréasson  
direktør



Eivind Saga  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Eventyrfabrikken Megacenter ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Eventyrfabrikken Megacenter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13. december 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Reedtz  
statsaut. revisor  
mne24830

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | Eventyrfabrikken Megacenter ApS   |
| Adresse, postnr., by | c/o Peter Villumsen ApS<br>Wiedekampsgade 33, 2. tv., 2300 København S                                    |
| CVR-nr.              | 37 64 97 08   |
| Hjemstedskommune     | København   |
| Regnskabsår          | 1. oktober 2018 - 30. september 2019  |
| Direktion            | Leif Ove Jimmy Andréasson, Direktør<br>Linda Elisabet Andréasson, Direktør<br>Eivind Saga, Direktør       |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg |
| Bankforbindelse      | Nordea Bank   |

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed i underholdningsbranchen, tivolvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 3.607.563 kr. mod et overskud på 3.390.448 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på 7.188.151 kr.

Årets resultat vurderes tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Samtlige af anparterne i selskabet er pr. 1. oktober 2019 overgået til nye ejere. Selskabet er således ikke en del af Jimmab-koncernen pr. 1. oktober 2019.



## Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2018/19          | 2017/18          |
|------|---|------------------|------------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                          | 7.962.608        | 7.458.084        |
| 2    | Personaleomkostninger                             | -3.235.206       | -3.008.069       |
|      | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -97.422          | -97.422          |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>            | 4.629.980        | 4.352.593        |
| 3    | Finansielle indtægter                             | 12.046           | 2.244            |
| 4    | Finansielle omkostninger                          | -16.811          | -8.111           |
|      | <b>Resultat før skat</b>                          | 4.625.215        | 4.346.726        |
| 5    | Skat af årets resultat                            | -1.017.652       | -956.278         |
|      | <b>Årets resultat</b>                             | <u>3.607.563</u> | <u>3.390.448</u> |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>            |                  |                  |
|      | Overført resultat                                 | <u>3.607.563</u> | <u>3.390.448</u> |

## Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

## Balance

| Note | kr.  | 2018/19           | 2017/18          |
|------|--|-------------------|------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                   |                  |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                   |                  |
| 6    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                   |                  |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 14.372.057        | 469.479          |
|      |  | <u>14.372.057</u> | <u>469.479</u>   |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>14.372.057</u> | <u>469.479</u>   |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                   |                  |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                      |                   |                  |
|      | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer     | 80.528            | 75.315           |
|      |  | <u>80.528</u>     | <u>75.315</u>    |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                   |                  |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 140.738           | 161.820          |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.751.630         | 5.997.089        |
|      | Andre tilgodehavender                        | 91.286            | 87.084           |
|      | Periodeafgrænsningsposter                    | 34.514            | 44.278           |
|      |  | <u>2.018.168</u>  | <u>6.290.271</u> |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>561.725</u>    | <u>1.339.949</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>2.660.421</u>  | <u>7.705.535</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>17.032.478</u> | <u>8.175.014</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                              |                   |                  |
|      | <b>Egenkapital</b>                           |                   |                  |
| 7    | Selskabskapital                              | 50.000            | 50.000           |
|      | Overført resultat                            | 7.138.151         | 3.530.588        |
|      |  | <u>7.188.151</u>  | <u>3.580.588</u> |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <u>7.188.151</u>  | <u>3.580.588</u> |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                |                   |                  |
|      | Udskudt skat                                 | 793.088           | 24.932           |
|      |  | <u>793.088</u>    | <u>24.932</u>    |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <u>793.088</u>    | <u>24.932</u>    |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                    |                   |                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                   |                  |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 264.130           | 378.517          |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 6.830.292         | 2.958.081        |
|      | Skyldig selskabsskat                         | 1.183.423         | 933.927          |
|      | Anden gæld                                   | 588.882           | 239.340          |
|      | Periodeafgrænsningsposter                    | 184.512           | 59.629           |
|      |  | <u>9.051.239</u>  | <u>4.569.494</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <u>9.051.239</u>  | <u>4.569.494</u> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <u>17.032.478</u> | <u>8.175.014</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
 9 Sikkerhedsstillelser  
 10 Nærtstående parter





## Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>     |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2018      | 50.000                 | 3.530.588                | 3.580.588        |
| Overført via resultatdisponering | 0                      | 3.607.563                | 3.607.563        |
| Egenkapital 30. september 2019   | <u>50.000</u>          | <u>7.138.151</u>         | <u>7.188.151</u> |

## Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Eventyrfabrikken Megacentre ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af drikkevarer, mad og andre relaterende produkter, indregnes som nettoomsætningen i takt med salget.

Indtægter entreindtægter indregnes som omsætning ved salg af billetter.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokale, reklamer m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |         |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6-10 år |
|---|---------|

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftskostninger.

## Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genindvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter bankbeholdninger og kontante indeståender.

##### Egenkapital

###### Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kon-torejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af frem-tidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger til gavekort, der indregnes som indtægter i efterfølgende regnskabsår i takt med de anvendes.

| kr.                                       | 2018/19          | 2017/18          |
|---|------------------|------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>            |                  |                  |
| Lønninger                                 | 2.862.097        | 2.658.525        |
| Pensioner                                 | 30.218           | 0                |
| Andre omkostninger til social sikring     | 281.445          | 286.374          |
| Andre personaleomkostninger               | 61.446           | 63.170           |
|   | <u>3.235.206</u> | <u>3.008.069</u> |
| <br>                                      |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>9</u>         | <u>8</u>         |
| <br>                                      |                  |                  |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>            |                  |                  |
| Valutakursreguleringer                    | 12.046           | 2.244            |
|   | <u>12.046</u>    | <u>2.244</u>     |

## Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

### Noter

| kr.   | 2018/19   | 2017/18  |
|---|-----------|--|
| <b>4 Finansielle omkostninger</b>   |           |  |
| Valutakursreguleringer  | 10.928    | 4.446  |
| Andre finansielle omkostninger  | 5.883     | 3.665  |
|   | 16.811    | 8.111  |
| <b>5 Skat af årets resultat</b>   |           |  |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst                              | 249.496   | 933.927  |
| Årets regulering af udskudt skat  | 768.156   | 4.684  |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år                                  | 0         | 17.667   |
|   | 1.017.652 | 956.278  |
| <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>   |           | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel og<br/>inventar</b> |
| kr.   |           | 633.156  |
| Kostpris 1. oktober 2018  |           | 14.000.000   |
| Tilgang i årets løb   |           | 14.633.156   |
| Kostpris 30. september 2019   |           | 163.677  |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018                                       |           | 97.422   |
| Årets afskrivninger   |           | 261.099  |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2019                                    |           | 14.372.057   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>                             |           | <b>6-10 år</b>   |
| Afskrives over  |           |  |
| <b>7 Selskabskapital</b>  |           |  |
| Virksomhedens selskabskapital har uændret været 50.000 kr. de seneste 3 år. |           |  |
| <b>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>                  |           |  |
| <b>Andre økonomiske forpligtelser</b>                                       |           |  |
| Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:                                     |           |  |
| kr.   | 2018/19   | 2017/18  |
| Leje- og leasingforpligtelser   | 1.525.000 | 7.625.000  |

Leje- og leasingforpligtelser omfatter maksimale huslejepligtelser og indretning af legelandet over for søsterselskabet med en resterende kontraktperiode på 3 måneder. Selskabet har pr. 1. oktober 2019 indgået ny lejekontrakt på samme lokation. Den nye lejekontrakt er uopsigelig i ti år og kan tidligst fraflyttes pr. 1. februar 2030.

Virksomheden er sambeskattet med søsterselskabet Kokkedal Industripark 11 ApS, som er administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Herudover har virksomheden ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2019.



## Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

### Noter

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant i driftsinventar og driftsmateriel pr. 30. september 2019, i alt 2.000 t.kr. ud af den samlede værdi på 14.372 t.kr.

#### 10 Nærtstående parter

##### Oplysning om koncernregnskaber

| <u>Modervirksomhed</u> | <u>Hjemsted</u>   | <u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u> |
|------------------------|-------------------|--|
| JIMMAB Förvaltnings AB | Halmstad, Sverige | Snöstorpsvägen 105, 302<br>53 Halmstad, Sverige          |