

Xtremejump ApS

Mileparken 10 A
2740 Skovlunde
CVR-nr. 37 97 19 28

Årsrapport for 1. marts 2017 - 28. februar 2018
(2. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 22. august 2018

Andrew Frederick West
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Xtremejump ApS
Mileparken 10 A
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 37 97 19 28

Stiftet: 30. august 2016

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 1. marts 2017 - 28. februar 2018

Direktion Andrew Frederick West
Lee Charles Mayall

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. marts 2017 - 28. februar 2018 for Xtremejump ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 22. august 2018

I direktionen:

Lee Charles Mayall

Andrew Frederick West

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Xtremejump ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Xtremejump ApS for regnskabsåret 1. marts 2017 - 28. februar 2018 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 revisorer's 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.

Hellerup, den 22. august 2018

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35 405

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af offentlige forlystelser, herunder trampolinparker og aktiviteter indenfor ethvert andet passende område, som relaterer sig hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.973.306.

Egenkapitalen udgør kr. -2.224.032.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Xtremejump ApS for 1. marts 2017 - 28. februar 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede hjemmeside måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Hjemmesiden afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 2 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	Brugstid	Restværdi
Øvrigt driftsmateriel og inventar	2-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3-11 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE		16.472.761	-3.181.256
Personaleomkostninger.....	1	<u>-11.331.677</u>	<u>-593.420</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		5.141.084	-3.774.676
Afskrivninger		<u>-2.173.873</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		2.967.211	-3.774.676
Finansielle indtægter		1.005.419	64.186
Finansielle omkostninger	2	<u>-2.640.718</u>	<u>-536.848</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.331.912	-4.247.338
Skat af årets resultat		<u>641.394</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.973.306</u>	<u>-4.247.338</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>1.973.306</u>	<u>-4.247.338</u>
Disponeret i alt		<u>1.973.306</u>	<u>-4.247.338</u>

Balance

AKTIVER

	Note	28/02-18	28/02-17
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Rettigheder.....		50.245	59.247
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>50.245</u>	<u>59.247</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		5.749.932	3.730.083
Indretning af lejede lokaler		14.664.912	6.395.732
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>20.414.844</u>	<u>10.125.815</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>20.465.089</u>	<u>10.185.062</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		700.690	0
Varebeholdninger i alt		<u>700.690</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender:			
Andre tilgodehavender		5.442.190	5.055.801
Udskudt skatteaktiv		641.394	0
Tilgodehavender i alt		<u>6.083.584</u>	<u>5.055.801</u>
Likvide beholdninger		<u>7.172.969</u>	<u>1.473.610</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>13.957.243</u>	<u>6.529.411</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>34.422.332</u></u>	<u><u>16.714.473</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	28/02-18	28/02-17
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.274.032	-4.247.338
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-2.224.032</u>	<u>-4.197.338</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Anden langfristet gæld	3	<u>12.331.767</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>12.331.767</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		839.140	1.211.410
Forudbetaling fra kunder.....		318.185	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.170.079	19.534.185
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>1.987.193</u>	<u>166.216</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>24.314.597</u>	<u>20.911.811</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>36.646.364</u>	<u>20.911.811</u>
PASSIVER I ALT		<u>34.422.332</u>	<u>16.714.473</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Personaleforhold	2017/18	2016/17
Lønninger	10.564.635	588.115
Pensioner	188.563	0
Andre omkostninger til social sikring	212.782	5.305
Regulering af feriepengeforpligtelse	322.191	
Øvrige personaleomkostninger	<u>43.506</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>11.331.677</u>	<u>593.420</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>35</u>	<u>2</u>

2 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 1.815.812 renter til tilknyttede virksomheder.

3 Anden langfristet gæld	28/02-18	Afdrag	Restgæld	Restgæld
	Gæld i alt	næste år	efter 1 år	efter 5 år
Anden langfristet gæld.....	<u>12.331.767</u>	<u>0</u>	<u>12.331.767</u>	<u>3.540.583</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.331.767</u>	<u>0</u>	<u>12.331.767</u>	<u>3.540.583</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Leje og leasingkontrakter

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Retsforpligtelsen udgør tkr. 40.553.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor finansieringsfond er der givet virksomhedspant DKK 17.000.000.