

ANNI & OSCAR PETTERSSON ApS

Dyrehavevej 62
2930 Klampenborg

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/03/2017

Frank Hartvig Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ANNI & OSCAR PETTERSSON ApS
Dyrehavevej 62
2930 Klampenborg
Telefonnummer: 39638544
CVR-nr: 76378312
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor REVISORTEAMET.DK ApS
Brogade 50
4100 Ringsted
DK Danmark
CVR-nr: 31634466
P-enhed: 1014670609

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Anni & Oscar Pettersson ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 14/03/2017

Direktion

Frank Hartvig Andersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ANNI & OSCAR PETTERSSON ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ANNI & OSCAR PETTERSSON ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med 1.717.346. Dette forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det er ledelsens vurdering, at de nødvendige kreditter for opretholdelsen af driften det kommende år vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har jf. selskabslovens §119 tabt over 50% af anpartskapitalen. Der henvises til note 7 omtale heraf.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres

i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige kildeskat/momsbeløb til SKAT. Ligesom selskabet ikke har betalt rettidigt. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringsted, 14/03/2017

Peter Hermanns
Registreret revisor
REVISORTEAMET.DK ApS
CVR: 31634466

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive forlystelsesetablissement.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

En sæson Bakken igen kan være stolt over. Telt 99 leverede et tilfredsstillende resultat, som var med til at forbedre likviditeten. Der er fortsat fokus på omkostningerne, så de kan holdes i et fornuftigt niveau.

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, kreditinstitutter og SKAT. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har valgt fra klasse C at afgive ledelsesberetning.

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.

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

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I henhold til årsregnskabslovens §32, stk. 1 begynder resultatopgørelsen med posten Bruttoresultat. Posten Bruttoresultat er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre

omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Bygninger på lejet grund, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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:

Bygninger på lejet grund 50 år (15 års opsigelse fra udlejer). Driftsmateriel og inventar 4-10 år.

Bygninger er bogført til kr. 2.820.418. Såfremt lejemålet opsiges af udlejer skal selskabet restafskrive værdien over de følgende 15 år med kr. 188.028 pr. år. For at give et retvisende billede af værdien af bygningerne i en normal driftssituation er der valgt en afskrivning over 50 år. Ved opsigelse vil princippet ændres, tilpasset betingelserne i opsigelsen.

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationseværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 skattemæssig 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 nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel 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.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.706.053	3.073.019
Personaleomkostninger	1	-1.407.887	-1.339.851
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-351.599	-564.792
Resultat af ordinær primær drift		946.567	1.168.376
Andre finansielle indtægter		7.311	0
Øvrige finansielle omkostninger		-502.650	-738.007
Ordinært resultat før skat		451.228	430.369
Skat af årets resultat	3	-101.755	-176.182
Årets resultat		349.473	254.187
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra (til) reservefond			-1.204.087
Overført resultat		349.473	1.458.274
I alt		349.473	254.187

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		2.820.418	2.960.188
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.122.306	3.318.135
Materielle anlægsaktiver i alt	4	5.942.724	6.278.323
Deposita		200	100
Finansielle anlægsaktiver i alt		200	100
Anlægsaktiver i alt		5.942.924	6.278.423
Råvarer og hjælpematerialer		17.031	25.444
Varebeholdninger i alt		17.031	25.444
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.994	75.341
Udskudte skatteaktiver		882.747	984.502
Andre tilgodehavender		28.554	212.309
Periodeafgrænsningsposter		131.143	96.473
Tilgodehavender i alt		1.044.438	1.368.625
Likvide beholdninger		27.296	19.389
Omsætningsaktiver i alt		1.088.765	1.413.458
Aktiver i alt		7.031.689	7.691.881

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		-1.842.346	-2.191.818
Egenkapital i alt		-1.717.346	-2.066.818
Gæld til realkreditinstitutter		917.004	1.203.221
Gæld til banker		3.834.484	4.737.139
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	4.751.488	5.940.360
Gæld til realkreditinstitutter		281.170	273.000
Gæld til banker		578.000	661.321
Leverandører af varer og tjenesteydelser		473.598	378.006
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		617.256	771.908
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.047.523	1.734.104
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.997.547	3.818.339
Gældsforpligtelser i alt		8.749.035	9.758.699
Passiver i alt		7.031.689	7.691.881

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	1.284.149	1.247.928
Pensionsbidrag	80.083	37.773
Andre omkostninger til social sikring	43.655	54.150
	1.407.887	1.339.851

Det gennemsnitlige antal beskæftigede har været 5 personer mod 5 året før.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Bygninger	139.770	139.770
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	236.079	428.022
Avance, salg driftsmidler	-24.250	-3.000
	351.599	564.792

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	101.755	176.182
	101.755	176.182

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	3.340.967	8.913.236
Tilgang	0	40.250
Afgang	-0	-182.500
Kostpris ultimo	3.340.967	8.770.986
Opskrivninger primo	2.200.000	200.000
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	2.200.000	200.000
Af- og nedskrivning primo	-2.580.779	-5.795.101
Årets afskrivning	-139.770	-236.079
Tilbageførsel ved afgang	0	182.500
Af- og nedskrivning ultimo	-2.720.549	-5.848.680
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.820.418	3.122.306

Værdien af bygninger på lejet grund ifølge offentlig vurdering pr. 1 oktober 2014 udgør kr. 5.500.000

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.198.174	281.170	917.004	0
Kreditinstitutter	4.412.484	578.000	3.834.484	1.522.484
	5.610.658	859.170	4.751.488	1.522.484

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet er omfattet af selskabslovens §119, idet selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Selskabets kapital er stadig tabt med en negativ egenkapital på kr. -1.717.346 på trods af et overskud i året på kr. 349.473.

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets aktiviteter samt en yderligere kreditfacilitet i perioden frem til Dyrehavsbakkens sæsonåbning i 2017.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive bevilget og forlænget i lighed med tidligere år. Når Dyrehavsbakken er sæsonåbnet for offentligheden, forventes det at likviditetsflowet vil være tilstrækkeligt stort og positivt til at klare driften for resten af det kommende regnskabsår.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på en procentdel af bruttoomsætningen. lejemålet kan til enhver tid opsiges med 1 års varsel til en første oktober. Udlejer kan opsige lejemålet med 15 års varsel til en første oktober.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor tkr. 1.198, er der givet pant i bygninger på lejet grund med tkr. 2.749, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 2.820 samt driftsmidlerne hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 3.122, dog kun den del der kan henføres til ejendommen jf. tinglysningslovens paragraf 37.

Der er tinglyst skadeløsbrev på tkr. 342 i bygninger på lejet grund.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt tkr. 6.300 med pant i ovenstående bygninger på lejet grund og øvrige materielle anlægsaktiver samt udstedt salgsfuldmagt på samme aktiver til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.