
Sommerland Sjælland A/S

Gl. Nykøbingvej 169, 4572 Nr. Asmindrup

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 76 48 90 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/9 2016

Mette Dyvekær
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Sommerland Sjælland A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Asmindrup, den 14. september 2016

Direktion

Kåre Dyvekær

Bestyrelse

Kåre Dyvekær

Mette Schrøder Dyvekær

Filip Dyvekær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sommerland Sjælland A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sommerland Sjælland A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Hillerød, den 14. september 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Blom

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sommerland Sjælland A/S
Gl. Nykøbingvej 169
4572 Nr. Asmindrup

Telefon: 59312100
Telefax: 59312200
Hjemmeside: www.Sommerlandsj.dk

CVR-nr.: 76 48 90 17
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Odsherred

Bestyrelse

Kåre Dyvekær
Mette Schrøder Dyvekær
Filip Dyvekær

Direktion

Kåre Dyvekær

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Sommerland Sjælland A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive forlystelsesparken "Sommerland Sjælland".

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.556.621, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på DKK 15.435.799.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Bruttofortjeneste		16.861.555	14.884
Personaleomkostninger	1	-11.153.255	-10.268
Resultat før afskrivninger		5.708.300	4.616
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-3.564.167	-3.091
Resultat før finansielle poster		2.144.133	1.525
Finansielle indtægter	3	47.818	91
Finansielle omkostninger		-207.461	-34
Resultat før skat		1.984.490	1.582
Skat af årets resultat	4	-427.869	-306
Årets resultat		1.556.621	1.276

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000
Overført resultat	-443.379	-724
	1.556.621	1.276

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Grunde og bygninger		16.205.834	15.303
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.332.247	8.736
Materielle anlægsaktiver	5	25.538.081	24.039
Anlægsaktiver		25.538.081	24.039
Varebeholdninger		938.015	369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	7
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		715.908	394
Andre tilgodehavender		1.179.635	2.259
Periodeafgrænsningsposter		504.758	343
Tilgodehavender		2.400.301	3.003
Værdipapirer	6	193.280	221
Likvide beholdninger		23.904	227
Omsætningsaktiver		3.555.500	3.820
Aktiver		29.093.581	27.859

Balance 30. april

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000
Reserve for opskrivninger		9.232.734	9.233
Overført resultat		2.203.065	2.646
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000
Egenkapital	7	15.435.799	15.879
Hensættelse til udskudt skat		1.303.662	1.488
Hensatte forpligtelser		1.303.662	1.488
Gæld til realkreditinstitutter		427.016	440
Kreditinstitutter		875.000	0
Anden gæld		13.500	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.315.516	440
Gæld til realkreditinstitutter	8	10.438	10
Kreditinstitutter	8	2.215.756	4.999
Modtagne forudbetalinger fra kunder		611.441	606
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.301.649	3.799
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		375.109	235
Anden gæld		2.524.211	403
Kortfristede gældsforpligtelser		11.038.604	10.052
Gældsforpligtelser		12.354.120	10.492
Passiver		29.093.581	27.859
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.541.923	9.597
Andre omkostninger til social sikring	410.591	496
Andre personaleomkostninger	200.741	175
	<u>11.153.255</u>	<u>10.268</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.564.167	3.091
	<u>3.564.167</u>	<u>3.091</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	27.917	61
Andre finansielle indtægter	19.901	30
	<u>47.818</u>	<u>91</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	612.194	477
Årets udskudte skat	-184.325	-171
	<u>427.869</u>	<u>306</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj	38.077.452	42.574.219
Tilgang i årets løb	2.547.934	2.513.036
Kostpris 30. april	<u>40.625.386</u>	<u>45.087.255</u>
Opskrivninger 1. maj	9.608.837	2.228.000
Opskrivninger 30. april	<u>9.608.837</u>	<u>2.228.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	32.381.679	36.065.551
Årets afskrivninger	1.646.710	1.917.457
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>34.028.389</u>	<u>37.983.008</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>16.205.834</u>	<u>9.332.247</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>6.271.825</u>	<u>1.739.800</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april før opskrivning	<u>9.934.009</u>	<u>7.592.447</u>
	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
6 Værdipapirer		
Pantebreve	<u>193.280</u>	<u>221</u>
	<u>193.280</u>	<u>221</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	2.000.000	9.232.734	2.646.444	2.000.000	15.879.178
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	0	-443.379	2.000.000	1.556.621
Egenkapital 30. april	2.000.000	9.232.734	2.203.065	2.000.000	15.435.799

Selskabskapitalen består af 20 aktier à nominelt DKK 100.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	381.428	399
Mellem 1 og 5 år	45.588	41
Langfristet del	427.016	440
Inden for 1 år	10.438	10
	437.454	450
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	475.000	0
Mellem 1 og 5 år	400.000	0
Langfristet del	875.000	0
Inden for 1 år	100.000	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	2.115.756	4.999
Kortfristet del	2.215.756	4.999
	3.090.756	4.999

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2015/16	2014/15
	DKK	TDKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	13.500	0
Langfristet del	13.500	0
Øvrig kortfristet gæld	2.524.211	403
	2.537.711	403

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	540.699	561
---	---------	-----

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 5.500, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	25.538.081	24.041
---	------------	--------

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KD Holding af 24.11. 2006 ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber. Det samlede skattetilsvare fremgår i årsrapporten for administrationsselskabet KD Holding af 24.11. 2006 ApS.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

KD Holding af 24.11. 2006 ApS, Gl. Nykøbingvej 169, 4572 Nr. Asmindrup

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sommerland Sjælland A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved entreindtægter og ved salg i kiosker m.m. indregnes i resultatopgørelsen, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte aktiver omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter pantebreve, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende reklameudgifter og øvrige udgifter for kommende sæson.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.