
Sommerland Sjælland A/S

Gl. Nykøbingvej 169, 4572 Nr. Asmindrup

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 76 48 90 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/9 2018

Mette Dyvekær
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 6

Balance 30. april 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Asmindrup, den 28. september 2018

Direktion

Kåre Dyvekær

Bestyrelse

Kåre Dyvekær

Mette Schrøder Dyvekær

Filip Dyvekær

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Sommerland Sjælland A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sommerland Sjælland A/S for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Hillerød, den 28. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Blom

statsautoriseret revisor

mne32797

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

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Sommerland Sjælland A/S for 2017/18 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.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive forlystelsesparken "Sommerland Sjælland".

Udover forlystelsesparken, driver selskabet udlejning af hytter og boliger og har fokus på udvikling af øvrige aktiviteter udenfor parken. Herudover udvikler selskabet soft- og hardware til styring af parkens egne forlystelser og for øvrige parkers forlystelser.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på DKK 1.591.698, og selskabets balance pr. 30. april 2018 udviser en egenkapital på DKK 14.211.276.

Selskabets resultat anses for meget tilfredsstillende i forhold til de vejrmæssige udfordringer der var for sæsonen 2017 med megen regn og blæst.

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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18 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	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
Bruttofortjeneste		16.731.683	17.083
Personaleomkostninger	1	-11.770.824	-11.626
Resultat før afskrivninger		4.960.859	5.457
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-2.780.761	-3.808
Resultat før finansielle poster		2.180.098	1.649
Finansielle indtægter	3	57.084	65
Finansielle omkostninger	4	-193.211	-203
Resultat før skat		2.043.971	1.511
Skat af årets resultat	5	-452.273	-327
Årets resultat		1.591.698	1.184

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000
Overført resultat	-408.302	-816
	1.591.698	1.184

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
Grunde og bygninger		16.072.998	15.240
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.808.258	9.532
Materielle anlægsaktiver	6	24.881.256	24.772
Anlægsaktiver		24.881.256	24.772
Varebeholdninger		680.928	545
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.506	2
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		728.176	1.231
Andre tilgodehavender		526.422	1.359
Periodeafgrænsningsposter		545.905	579
Tilgodehavender		1.909.009	3.171
Værdipapirer	7	132.124	164
Likvide beholdninger		40.987	2
Omsætningsaktiver		2.763.048	3.882
Aktiver		27.644.304	28.654

Balance 30. april

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 TDKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000
Reserve for opskrivninger		4.992.531	5.424
Overført resultat		5.218.745	5.196
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000
Egenkapital	8	14.211.276	14.620
Hensættelse til udskudt skat		1.033.750	1.069
Hensatte forpligtelser		1.033.750	1.069
Gæld til realkreditinstitutter		405.017	416
Kreditinstitutter		675.000	775
Anden gæld		13.500	14
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.093.517	1.205
Gæld til realkreditinstitutter	9	11.190	11
Kreditinstitutter	9	3.471.723	3.034
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.202.772	901
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.224.664	3.694
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.965	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		547	23
Selskabsskat		488.004	561
Anden gæld	9	3.891.896	3.536
Kortfristede gældsforpligtelser		11.305.761	11.760
Gældsforpligtelser		12.399.278	12.965
Passiver		27.644.304	28.654
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.987.873	10.834
Andre omkostninger til social sikring	480.183	431
Andre personaleomkostninger	302.768	361
	<u>11.770.824</u>	<u>11.626</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>31</u>	<u>22</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.780.761	3.808
	<u>2.780.761</u>	<u>3.808</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	40.444	33
Andre finansielle indtægter	16.640	32
	<u>57.084</u>	<u>65</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	5.188	33
Andre finansielle omkostninger	188.023	170
	<u>193.211</u>	<u>203</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	488.004	561
Årets udskudte skat	-35.731	-234
	<u>452.273</u>	<u>327</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. maj	41.564.930	46.026.338
Tilgang i årets løb	1.668.148	1.221.947
Kostpris 30. april	<u>43.233.078</u>	<u>47.248.285</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	35.754.822	38.901.361
Årets afskrivninger	1.014.095	1.766.666
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>36.768.917</u>	<u>40.668.027</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>16.072.998</u>	<u>8.808.258</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>4.909.481</u>	<u>1.491.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april før opskrivning	<u>11.163.517</u>	<u>7.317.058</u>
	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> TDKK
7 Værdipapirer		
Pantebreve	<u>132.124</u>	<u>164</u>
	<u>132.124</u>	<u>164</u>

Noter til årsregnskabet

8 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	5.423.668	5.195.910	2.000.000	14.619.578
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets af- og nedskrivning	0	-431.137	431.137	0	0
Årets resultat	0	0	-408.302	2.000.000	1.591.698
Egenkapital 30. april	2.000.000	4.992.531	5.218.745	2.000.000	14.211.276

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.

9 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:

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	356.142	369
Mellem 1 og 5 år	48.875	47
Langfristet del	405.017	416
Inden for 1 år	11.190	11
	416.207	427

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2017/18	2016/17
	DKK	TDKK
Kreditinstitutter		
Efter 5 år	275.000	375
Mellem 1 og 5 år	400.000	400
Langfristet del	<u>675.000</u>	<u>775</u>
Inden for 1 år	100.000	100
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	3.371.723	2.934
Kortfristet del	<u>3.471.723</u>	<u>3.034</u>
	<u>4.146.723</u>	<u>3.809</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	13.500	14
Langfristet del	<u>13.500</u>	<u>14</u>
Øvrig kortfristet gæld	3.891.896	3.536
	<u>3.905.396</u>	<u>3.550</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	500.177	520
---	---------	-----

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	24.881.256	24.772
---	------------	--------

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sommerland Sjælland A/S for 2017/18 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 2017/18 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

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.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 med en række koncernselskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger med tillæg af opskrivninger og med fradrag for af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

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

Udbytte

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 renteomkostning 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 nominal værdi.