
Sommerland Sjælland A/S

Gl. Nykøbingvej 169, 4572 Nr. Asmindrup

Årsrapport for 2021/22

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 76 48 90 17

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/10 2022

Mette Dyvekær
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Asmindrup, den 31. oktober 2022

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 2021 - 30. april 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 31. oktober 2022

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
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

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive forlystelsesparken "Sommerland Sjælland".

Selskabet har endvidere til formål at foretage udvikling og salg af interaktive produkter og løsninger til underholdningsindustrien. Derudover har selskabet til formål at foretage investeringer, herunder investeringer ved køb og salg af fast ejendom samt udlejning heraf.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 6.732.597, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på DKK 23.504.228.

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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22 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	2021/22 DKK	2020/21 TDKK
Bruttofortjeneste		27.860.575	18.596
Personaleomkostninger	1	-15.276.823	-13.278
Resultat før afskrivninger		12.583.752	5.318
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-3.885.557	-3.556
Resultat før finansielle poster		8.698.195	1.762
Finansielle indtægter	3	76.013	44
Finansielle omkostninger	4	-174.546	-298
Resultat før skat		8.599.662	1.508
Skat af årets resultat	5	-1.867.065	-388
Årets resultat		6.732.597	1.120

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overført resultat	4.732.597	1.120
	6.732.597	1.120

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 TDKK
Grunde og bygninger		23.970.619	21.069
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.715.887	10.762
Materielle anlægsaktiver	6	34.686.506	31.831
Anlægsaktiver		34.686.506	31.831
Varebeholdninger		637.109	743
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.882	64
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.386.405	655
Andre tilgodehavender		1.633.678	14
Tilgodehavender		4.178.965	733
Værdipapirer	7	0	26
Likvide beholdninger		412.548	2.419
Omsætningsaktiver		5.228.622	3.921
Aktiver		39.915.128	35.752

Balance 30. april

Passiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 TDKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000
Reserve for opskrivninger		3.112.114	3.582
Overført resultat		16.392.114	11.190
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital		23.504.228	16.772
Hensættelse til udskudt skat		853.092	913
Hensatte forpligtelser		853.092	913
Gæld til realkreditinstitutter		356.138	369
Kreditinstitutter		253.783	3.755
Deposita		28.000	30
Anden gæld		214.086	207
Langfristede gældsforpligtelser	8	852.007	4.361
Gæld til realkreditinstitutter	8	12.865	12
Kreditinstitutter	8	3.820.212	707
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.469.546	2.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.896.012	3.975
Gæld til tilknyttede virksomheder		212.715	1.168
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.784	39
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		1.926.672	510
Anden gæld	8	315.995	4.517
Kortfristede gældsforpligtelser		14.705.801	13.706
Gældsforpligtelser		15.557.808	18.067
Passiver		39.915.128	35.752
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	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	3.581.644	11.189.987	0	16.771.631
Årets af- og nedskrivning	0	-469.530	469.530	0	0
Årets resultat	0	0	4.732.597	2.000.000	6.732.597
Egenkapital 30. april	2.000.000	3.112.114	16.392.114	2.000.000	23.504.228

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.121.076	12.618
Andre omkostninger til social sikring	657.006	523
Andre personaleomkostninger	498.741	137
	<u>15.276.823</u>	<u>13.278</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>37</u>	<u>34</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	3.885.557	3.556
	<u>3.885.557</u>	<u>3.556</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	69.313	34
Andre finansielle indtægter	6.700	10
	<u>76.013</u>	<u>44</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	50.173	92
Andre finansielle omkostninger	124.373	206
	<u>174.546</u>	<u>298</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.926.672	510
Årets udskudte skat	-59.607	-122
	<u>1.867.065</u>	<u>388</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. maj	52.210.352	54.446.055
Tilgang i årets løb	4.544.248	2.193.434
Kostpris 30. april	<u>56.754.600</u>	<u>56.639.489</u>
Opskrivninger 1. maj	9.608.837	2.528.000
Opskrivninger 30. april	<u>9.608.837</u>	<u>2.528.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	40.747.097	46.211.766
Årets afskrivninger	1.645.721	2.239.836
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>42.392.818</u>	<u>48.451.602</u>
30. april	<u>23.970.619</u>	<u>10.715.887</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>2.749.890</u>	<u>1.240.000</u>
30. april før opskrivning	<u>21.220.729</u>	<u>9.475.887</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	TDKK
7 Værdipapirer		
Pantebreve	<u>0</u>	<u>26</u>
	<u>0</u>	<u>26</u>

Noter til årsregnskabet

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:

	2021/22 DKK	2020/21 TDKK
Gæld til realkreditinstitutter		
	299.954	315
	56.184	54
	<u>356.138</u>	<u>369</u>
	12.865	12
	<u>369.003</u>	<u>381</u>
Kreditinstitutter		
	253.783	3.755
	<u>253.783</u>	<u>3.755</u>
	110.000	706
	3.710.212	1
	<u>3.820.212</u>	<u>707</u>
	<u>4.073.995</u>	<u>4.462</u>
Deposita		
	28.000	30
	<u>28.000</u>	<u>30</u>
	0	0
	<u>28.000</u>	<u>30</u>
Anden gæld		
	214.086	207
	<u>214.086</u>	<u>207</u>
	315.995	4.517
	<u>530.081</u>	<u>4.724</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	TDKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	<u>419.129</u>	<u>439</u>
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 10.500, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	<u>34.686.506</u>	<u>31.835</u>
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:	<u>54.216</u>	<u>52</u>
	<u>54.216</u>	<u>52</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	<u>0</u>	<u>372</u>
Andre eventualforpligtelser		

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for KD Holding af 24.11.2006 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sommerland Sjælland A/S for 2021/22 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 2021/22 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

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

10 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	10-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

10 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.

Egenkapital

Udbytte

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

Noter til årsregnskabet

10 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.