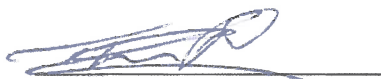


High Park Bornholm ApS

CVR-nr. 35 03 69 11

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17/6-2015



Thomas Roland Bulskov Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledeisesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for High Park Bornholm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bornholm, den 15. juni 2015

Direktion

Thomas Roland Bulskov Nielsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i High Park Bornholm ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for High Park Bornholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Frederiksberg, den 15. juni 2015

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab


Ramazan Turan
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	High Park Bornholm ApS Brommevej 10 3760 Gudhjem
	CVR-nr.: 35 03 69 11 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 5. februar 2013 Hjemsted: Bornholms Regionskommune
Direktion	Thomas Roland Bulskov Nielsen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udbyde, opføre, drive og udvikle fritidsaktiviteter, herunder kurser, programmer og arrangementer for virksomheder og private, samt køb og salg af tjenesteydelser og varer med relation hertil, og samt associerede ydelser og varer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 61.516, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 181.785.

Korrektion af fejl fra tidligere regnskabsår

Selskabet har fået korrigeret driftsmateriel og inventar for regnskabsåret 2013, hvilket er korrigeret direkte i sammenligningstallene i denne årsrapport. Korrektionerne har medført en forøgelse af selskabets egenkapital med t.kr. 45

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		536.903	-62.168
Personaleomkostninger	1	-306.551	-156.709
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		230.352	-218.877
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-66.835	-44.557
Resultat før finansielle poster		163.517	-263.434
Finansielle omkostninger	3	-102.001	-59.868
Resultat før skat		61.516	-323.302
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		61.516	-323.302
Overført resultat		61.516	-323.302
		61.516	-323.302

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		556.962	623.797
Materielle anlægsaktiver	2	556.962	623.797
Deposita		135.000	185.000
Finansielle anlægsaktiver		135.000	185.000
Anlægsaktiver i alt		691.962	808.797
Andre tilgodehavender		167.089	221.997
Tilgodehavender		167.089	221.997
Likvide beholdninger		396.101	109.227
Omsætningsaktiver i alt		563.190	331.224
Aktiver i alt		1.255.152	1.140.021

Balance 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-261.785	-323.302
Egenkapital	4	-161.785	-243.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.091	76.582
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.150.443	1.150.443
Gæld til associerede virksomheder		150.000	150.000
Anden gæld		114.403	6.298
Kortfristede gældsforpligtelser		1.436.937	1.383.323
Gældsforpligtelser i alt		1.436.937	1.383.323
Passiver i alt		1.255.152	1.140.021
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

	2014	2013
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	297.837	153.797
Andre omkostninger til social sikring	8.714	2.912
	<u>306.551</u>	<u>156.709</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
Kostpris 1. januar		<u>668.354</u>
Kostpris 31. december		<u>668.354</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		44.557
Årets afskrivninger		<u>66.835</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>111.392</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u><u>556.962</u></u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>102.001</u>	<u>59.868</u>
	<u><u>102.001</u></u>	<u><u>59.868</u></u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> kr.	<u>Overført resultat</u> kr.	<u>I alt</u> kr.
Egenkapital 1. januar	80.000	-278.744	-198.744
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-44.557	-44.557
	80.000	-323.301	-243.301
Årets resultat	0	61.516	61.516
Egenkapital 31. december	80.000	-261.785	-181.785

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet likvider kr. 50.000 til sikkerhed for huslejedeposita.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for High Park Bornholm ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fundamentale fejl i årsrapporten for 2013

Årsrapporten for 2013 indeholder en væsentlig fejlinformation, da selskabet ikke har indregnet driftsmateriel og inventar. Denne fejl påvirkede regnskabsposten driftsmateriel og inventar, gæld til tilknyttede virksomheder og andre tilgodehavender. Disse fejl er korrigeret ved at indregne den beløbsmæssige effekt af korrektionerne direkte på egenkapitalen pr. 1. januar 2014. Korrektionen af de fundamentale fejl udgør pr. 31. december 2013 en forøgelse af balancesummen med t.kr. 791 og en forøgelse af egenkapitalen med t.kr. 46

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 10 år

Tilgodehavender

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

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 a-contoskatter.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.