

DRAMA ApS

Jernbanegade 5

6230 Rødekro

CVR-nummer 10136067

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-5-17

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

DRAMA ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

DRAMA ApS
Jernbanegade 5
6230 Rødekro

Hjemmeside:	www.dramashop.dk
E-mail:	drama@drama.dk
CVR-nummer:	10136067
Regnskabsperiode:	1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Pia Bredow
Sven Brouer Seedorff
Henrik Sommer
Hanne Lærke Reddersen
Thomas Hauger

Direktion

Liselotte Lunding Dall

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Århus
godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for DRAMA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, 2. maj 2017

Direktionen:



Liselotte Lunding Dall

Bestyrelsen:



Pia Bredow

Formand



Hanne Lærke Reddersen



Sven Brouer Seedorff



Thomas Hauger



Henrik Sommer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i DRAMA ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DRAMA ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har konstateret, at der har været fejl i virksomhedens it-system ved opgørelse af varelager for 2015. Fejlen har medført, at varelageret pr. 31/12 2015 var indregnet med TDKK 320 for meget.

Den beløbsmæssige virkning af fejlen er indarbejdet i årets resultatopgørelse, hvilket er i strid med årsregnskabslovens § 52, der foreskriver, at væsentlige fejl skal indregnes direkte på egenkapitalen primo. Indregningen i resultatopgørelsen medfører, at årets resultat efter skat er TDKK 250 mindre og sidste års resultat og egenkapital er TDKK 250 større, end det ville have været, hvis fejlen var indregnet direkte på egenkapitalen primo og med tilpasning af sammenligningstallene.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DRAMA ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Åbyhøj, 2. maj 2017

Dansk Revision Århus

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Per Laursen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været forlagsvirksomhed med udgivelse af dramatik og drama- og teaterpædagogisk litteratur, samt salg af tilbehør og effekter til teaterområdet.

Usædvanlige forhold

Virksomheden har brugt mange ressourcer, såvel interne som ekstern, på udvikling af ny webshop. Udviklingen af den nye webshop har været udfordrende og virksomheden har besluttet at stoppe udviklingen heraf, hvorfor den nye webshop ikke bliver færdig og kommer derfor ikke i drift. De eksterne udgifter i forbindelse hermed er indregnet i årsrapporten med TDKK 246 under særlige poster.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Man har forsøgt at realisere varelageret, ved at komme af med ukurante varer – det har betydet at prisen, er sænket betragtelig i forhold til vores normale avance.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Virksomheden vil i 2017 gennemgå varesortimentet og fokusere på den lønsomme del af varesortimentet.

Der arbejdes på at få en ny hjemmeside i samarbejde med scannet. Der sættes fokus på at få fremstillet materiale så som kataloger m.m. som kan bruges i udsendelse til vores kunder.

Kursuslokaler genetableres i København, så der i løbet af sommeren og efteråret, kan udbydes sminkekurser og andre aktiviteter. Fokus rettes også i mod digitale og sociale medier, samt kommunikationsplanlægning.

Der forventes blandt andet på baggrund heraf et positivt resultat for 2017.

		2016	2015
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	1.028.914	2.476
1	Personaleomkostninger	-1.810.943	-1.988
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-82.389	-110
	Andre driftsomkostninger	-246.200	0
	Resultat før finansielle poster	-1.110.618	379
	Finansielle indtægter	354	0
	Finansielle omkostninger	-135.244	-108
	Resultat før skat	-1.245.508	271
2	Skat af årets resultat	275.712	-65
	Årets resultat	-969.796	206
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-969.796	206
	Resultatdisponering i alt	-969.796	206

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	3.069.678	3.127
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	25
	Materielle anlægsaktiver	3.069.678	3.152
	Anlægsaktiver i alt	3.069.678	3.152
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.811.315	2.489
	Varebeholdninger	1.811.315	2.489
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	149.946	325
	Udskudte skatteaktiver	248.144	0
	Tilgodehavende skat	6.000	0
	Andre tilgodehavender	60.555	41
	Periodeafgrænsningsposter	59.978	59
	Tilgodehavender	524.622	425
	Likvide beholdninger	14.881	567
	Omsætningsaktiver i alt	2.350.818	3.481
	Aktiver i alt	5.420.496	6.633

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	465.000	465
	Overført resultat	1.556.747	2.527
3	Egenkapital i alt	2.021.747	2.992
	Hensættelser til udskudt skat	0	28
	Hensatte forpligtelser	0	28
	Kreditinstitutter	1.612.345	1.567
4	Langfristede gældsforpligtelser	1.612.345	1.567
	Gæld til realkreditinstitutter	140.784	152
	Kreditinstitutter	586.707	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	207.126	283
	Selskabsskat	0	41
	Anden gæld	851.786	1.571
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.786.404	2.046
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.398.749	3.641
	Passiver i alt	5.420.496	6.633
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.561.700	1.741	
	Pensioner	155.888	152	
	Andre omkostninger til social sikring	41.871	39	
	Øvrige personaleomkostninger	51.484	55	
	Personaleomkostninger i alt	1.810.943	1.988	
	Gennemsnitlige antal beskæftigede	6	5	
2	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	0	39	
	Regulering af udskudt skat	-278.459	25	
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	2.747	0	
	Skat af årets resultat i alt	-275.712	65	
3	Egenkapital		I alt	
	Virksom-	Overført		
	hedskapi-	resultat		
	tal			
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	465	2.527	2.992
	Årets resultat	0	-970	-970
	Egenkapital ultimo	465	1.557	2.022
	Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
4	Langfristede gældsforpligtelser			
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	725.000	920	
5	Eventualforpligtelser			
	Ingen.			

Noter	2016	2015
	DKK	1.000 DKK

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en uopsigelig leasingforpligtelse vedrørende en kopimaskine med variabel afgift DKK 4.430 pr. måned med en resterende løbetid på 25 måneder.

Selskabet har en leasingforpligtelse vedrørende økonomisystem med variabel afgift DKK 15.180 pr. kvartal med en resterende løbetid på 33 måneder.

Selskabet har en leasingforpligtelse vedrørende leasing af lys med variabel afgift DKK 650 pr. måned med en resterende løbetid på 27 måneder.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst pantebrev og ejerpantebrev i ejendommen med i alt nom. DKK 1.933.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 3.069.678.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger rest-

Anvendt regnskabspraksis

værdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.