

Sønderborg Sommer Revy ApS

Nydamvej 1

6440 Augustenborg

CVR-nummer 12515642

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. januar 2021



Klaus Kristensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Sønderborg Sommer Revy ApS

Nydamvej 1

6440 Augustenborg

Telefon: +45 74 40 46 06

Hjemstedskommune: Sønderborg

CVR-nummer: 12515642

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Direktion

Jeanne Boel Rasmussen

Klaus Kristensen

Revisor

Dansk Revision Sønderborg

godkendt revisionsanpartsselskab

Sundsmarkvej 18, 1.

6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Sønderborg Sommer Revy ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, 21. januar 2021

Direktionen:



Jeanne Boel Rasmussen



Klaus Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Sønderborg Sommer Revy ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sønderborg Sommer Revy ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.


Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, 21. januar 2021

Dansk Revision Sønderborg

godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30816471



Flemming Wildenradt

Registreret revisor

mne12610

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år, bestået i at producere revyer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Udbruddet af Corona i marts 2020 resulterede i at årets revyforestillinger måtte aflyses.

Dette har medført at årets omsætning enten er tilbagebetalt til kunder eller overført til næste års forestilling.

Selskabet har i regnskabsåret søgt eller modtaget Corona støtteordninger for 3.830.622 kr.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende, men acceptabelt Corona situationen taget i betragtning.

Mere end halvdelen af selskabets egenkapital er tabt. Det er direktionens forventning at egenkapitalen reetableres ved de kommende års fremtidige indtjening.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Såfremt Corona situationen forbedres og det bliver muligt at producere revy igen, er der en klar forventning om at det nye regnskabsår vil blive bedre og resultere i overskud ved årets slutning.

		2019/20	2018/19
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	2.332.381	3.174
1	Personaleomkostninger	-2.699.536	-2.792
	Resultat før finansielle poster	-367.155	381
	Finansielle omkostninger	-10.818	-13
	Resultat før skat	-377.973	369
2	Skat af årets resultat	81.195	-83
	Årets resultat	-296.778	286
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	0	286
	Resultatdisponering i alt	-296.778	286

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
	Udskudte skatteaktiver	81.195	0
	Andre tilgodehavender	2.059.871	0
	Periodeafgrænsningsposter	4.688	0
	Tilgodehavender	2.145.753	0
	Likvide beholdninger	1.425.158	1.067
	Omsætningsaktiver i alt	3.570.911	1.067
	Aktiver i alt	3.570.911	1.067

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	-196.777	100
	Foreslået udbytte	0	286
3	Egenkapital i alt	3.223	586
	Selskabsskat	0	83
	Anden gæld	108.625	7
4	Langfristede gældsforpligtelser	108.625	90
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.748.918	5
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.000	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.466	0
	Selskabsskat	82.786	0
	Anden gæld	568.894	387
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.459.064	392
	Gældsforpligtelser i alt	3.567.689	482
	Passiver i alt	3.570.911	1.067
5	Usikkerhed ved fortsat drift		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation		

Noter	2019/20	2018/19			
	DKK	1.000 DKK			
1	Personaleomkostninger				
Løn og gager	2.586.815	2.381			
Pensioner	31.320	31			
Andre omkostninger til social sikring	50.920	88			
Øvrige personaleomkostninger	30.481	292			
Personaleomkostninger i alt	2.699.536	2.792			
Gennemsnitlig antal beskæftigede	7	7			
2	Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	0	83			
Regulering af udskudt skat	-81.195	0			
Skat af årets resultat i alt	-81.195	83			
3	Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	200	100	286	586	
Udbetalt udbytte	0	0	-286	-286	
Årets resultat	0	-297	0	-297	
Egenkapital ultimo	200	-197	0	3	
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.					
4	Langfristede gældsforpligtelser				
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	108.625	0			

	2019/20	2018/19
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets egenkapital udgør TDKK 3 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet B & K Holding 2017 IVS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen opstået frem til selskabets udtræden af sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant eller sikkerheder i selskabets aktiver.

8 Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation

Virksomheden har i bruttofortjenesten for 2019/ 2020 indregnet Covid-19 kompensation fra ordningen for midlertidig lønkompensation til hjemsendte med TDKK 701 og kompensation for selvstændige med TDKK 230, kompensationsordningen for faste omkostninger med TDKK 891 og kompensation til særligt nødlidende kulturinstitutioner med sæsonbetonet scenekunstvirksomhed m.v. med TDKK 2.009.

I tilgodehavender indgår Covid-19 kompensationer med TDKK 2.009.

Tilgodehavende kompensation vedrører kompensation som ledelsen vurderer at virksomheden er berettiget til, men som først er udbetalt af myndighederne efter statustidspunktet.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes excl. moms.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder Covid-19 kompensationer der indregnes når betingelserne for at opnå kompensation er opfyldt.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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 nettorealiseringsværdi.