



Zircus Nemo ApS

Bredgade 33 A, 4., 1260 København K

CVR-nr. 21 24 72 43

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2016.

Alfred Grinderslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Zircus Nemo ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 9. december 2016

Direktion

Søren Østergaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Zircus Nemo ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Zircus Nemo ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Sammenligningstillene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af regnskabet.

Roskilde, den 9. december 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Zircus Nemo ApS
Bredgade 33 A, 4.
1260 København K

Hjemmeside: www.zirkus-nemo.dk

CVR-nr.: 21 24 72 43

Stiftet: 29. oktober 2003

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Søren Østergaard

Revision

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Danske Bank

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	Ej revideret 2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	9.666.919	8.298
2 Personaleomkostninger	-7.761.067	-7.180
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-899.279	-918
Driftsresultat	1.006.573	200
3 Andre finansielle indtægter	928	1
4 Øvrige finansielle omkostninger	-62.875	-55
Resultat før skat	944.626	146
Skat af årets resultat	-219.751	-46
Årets resultat	724.875	100
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Overføres til overført resultat	623.675	0
Disponeret i alt	724.875	100

Balance 30. september

Aktiver		Ej revideret	
<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.	
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.755.867	4.183	
Indretning af lejede lokaler	0	9	
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.755.867</u>	<u>4.192</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>3.755.867</u>	<u>4.192</u>	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	353.248	344	
Udsudte skatteaktiver	0	20	
Tilgodehavende selskabsskat	0	12	
Andre tilgodehavender	6.000	34	
Tilgodehavender i alt	<u>359.248</u>	<u>410</u>	
Likvide beholdninger	<u>2.506.083</u>	<u>611</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.865.331</u>	<u>1.021</u>	
Aktiver i alt	<u>6.621.198</u>	<u>5.213</u>	

Balance 30. september

<u>Note</u>	2016 kr.	Ej revideret
		2015 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125
6 Overført resultat	708.512	85
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Egenkapital i alt	934.712	310
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	85.025	0
Hensatte forpligtelser i alt	85.025	0
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	2.091.394	2.339
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.091.394	2.339
Kortfristet del af langfristet gæld	248.078	398
Leverandører af varer og tjenesteydelser	754.074	724
Selskabsskat	102.664	0
Anden gæld	2.405.251	1.442
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.510.067	2.564
Gældsforpligtelser i alt	5.601.461	4.903
Passiver i alt	6.621.198	5.213
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive cirkusvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

	2015/16 kr.	Ej revideret 2014/15 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.362.500	6.897
Andre omkostninger til social sikring	68.671	32
Personaleomkostninger i øvrigt	329.896	251
	<u>7.761.067</u>	<u>7.180</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	928	1
	<u>928</u>	<u>1</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	62.875	55
	<u>62.875</u>	<u>55</u>
	30/9 2016 kr.	Ej revideret 30/9 2015 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>

Noter

	30/9 2016 kr.	Ej revideret 30/9 2015 t.kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	84.837	85
Årets overførte overskud eller underskud	623.675	0
	708.512	85

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	100.000	98
Udloddet udbytte	-100.000	-98
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
	101.200	100

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/9 2016 kr.	Gæld i alt 30/9 2015 t.kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	248.078	1.021.295	2.339.472	2.737
	248.078	1.021.295	2.339.472	2.737

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for langfristet gæld er deponeret løsøre pantebrev på 2.350.000 kr. med pant i løsøre til en bogført værdi på 1.891.547 kr. samt bilpantebrev på 400.000 kr. med pant i biler til en bogført værdi på 242.507 kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig husleje på 47 t.kr. Opsigelsesperioden er 3 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zircus Nemo ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Sammenligningstillene er ikke revideret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i 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 og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.