



Havdrup Dans ApS

**Syvhøjvænge 173
2625 Vallensbæk**

CVR nr. 27 97 94 75

Årsrapport for 2015
12. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 23. maj 2016
Dirigent

Navn: Tommy Havdrup Glud

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Havdrup Dans ApS for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 20. marts 2016

Direktion:

Tommy Havdrup Glud

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Havdrup Dans ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Havdrup Dans ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets omsætning er indregnet i årsregnskabet uden at der er foretaget periodisering i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser. Som følge heraf tager vi forbehold for den manglende periodisering af selskabets omsætning. Selskabets omsætning registreres med udgangspunkt i indbetalinger fra kunderne som grundlag for målingen af omsætningen, og vi skal derfor tage forbehold for nøjagtigheden i målingen af omsætningen.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på at selskabets aktivitet i regnskabsåret 2015 har været præget af en forbedret overskudgrad og en forbedring i likviditetsgraden. Selskabet har ultimo 2015 reetableret sin selskabskapital. Vi gør i den forbindelse opmærksom på oplysningerne i note 7 vedrørende finansielle risikofaktorer samt afsnittet Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold i ledelsesberetningen på side 6. Det fremgår heraf, at hovedanpartshaveren har afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift, og at det er ledelsens vurdering at dette dækker selskabets likviditetsbehov i perioden, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Hovedanpartshaveren har i den forbindelse afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets gæld til hovedanpartshaveren, som på statutidspunkt udgør tkr. 3.661.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Det er vor opfattelse, at ledelsen ikke til fulde har levet op til bogføringslovens bestemmelser om, at der skal udarbejdes en efter virksomhedens omfang og art afpasset beskrivelse af opbygningen af bogføringen, herunder konteringsinstruks. Herunder er transaktionsspor og bilagsdokumentation mangelfuld. Vi gør opmærksom på, at ledelsen som følge heraf kan ifalde ansvar.

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.

Albertslund, den 20. marts 2016
Bille & Buch-Andersen
CVR nr. 18 28 20 46
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Peter Jensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Havdrup Dans ApS
Syvhøjvænge 173
2625 Vallensbæk

Telefon: 40 51 08 12
E-mail: info@havdrupdans.dk

CVR nr.: 27 97 94 75
Stiftet: 30. juni 2004
Hjemsted: Vallensbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Tommy Havdrup Glud, Syvhøjvænge 173, 2625 Vallensbæk

Bankforbindelse:

Sydbank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at udbyde danseundervisning og deraf beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på t.kr. 1.116, og et overskud på t.kr. 1.116 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer at udviklingen fortsætter i indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havdrup Dans ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 10 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
Indretning af lejede lokaler	4 år

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015

	Note		2014 tkr.
Bruttoresultat		676.189	529
Personaleomkostninger	1	-141.893	-112
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-32.500</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		501.796	417
Andre finansielle indtægter		729.996	592
Andre finansielle omkostninger		<u>-115.794</u>	<u>-79</u>
Resultat før skat		1.115.998	930
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.115.998</u>	<u>930</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.115.998</u>	<u>930</u>
I alt disponering		<u>1.115.998</u>	<u>930</u>

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver	Note		2014 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	4	1.297.500	1.330
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	0
Indretning af lejede lokaler	6	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		1.297.500	1.330
Anlægsaktiver i alt		1.297.500	1.330
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	2
Tilgodehavende skat		0	18
Periodeafgrænsningsposter		0	7
Tilgodehavender i alt		0	27
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.276.839	3.476
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.276.839	3.476
Likvide beholdninger		366.611	245
Omsætningsaktiver i alt		5.643.450	3.748
Aktiver i alt		6.940.950	5.078

Balance pr. 31. december 2015

Passiver	Note	2015	2014
		tkr.	tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		146.927	-970
Egenkapital i alt		271.927	-845
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Gæld til realkreditinstitutter	8	1.098.336	1.140
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		1.098.336	1.140
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	8	40.000	36
Kreditinstitutter		1.799.909	1.126
Leverandører af varer og tjenesteydelser		28.800	29
Selskabsskat		2.596	0
Anden gæld		3.699.382	3.592
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		5.570.687	4.783
Gældsforpligtigelser i alt		6.669.023	5.923
Passiver i alt		6.940.950	5.078
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-969.071
Overført fra resultatdisponeringen	0	1.115.998
Totalindkomst i alt	0	1.115.998
Egenkapital 31. december 2015	125.000	146.927
Samlet egenkapital 31. december 2015		<u>271.927</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2011	Regnskabs- året 2012	Regnskabs- året 2013	Regnskabs- året 2014	Regnskabs- året 2015
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2014 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	140.267	108
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	1.626	4
Personaleomkostninger i alt	141.893	112
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	1	1
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	32.500	0
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	32.500	0
3 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	550.000	550
Anskaffelsessum, ultimo	550.000	550
Af-/nedskrivninger, primo	-550.000	-550
Af-/nedskrivninger, ultimo	-550.000	-550
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum, primo	1.330.000	0
Tilgang i årets løb	0	1.330
Anskaffelsessum, ultimo	1.330.000	1.330
Årets afskrivninger	-32.500	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	-32.500	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.297.500	1.330
Ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2015 udgør	1.540.000	1.560

Noter

		2014 tkr.
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	727.208	728
Anskaffelsessum, ultimo	727.208	728
Af-/nedskrivninger, primo	-727.208	-728
Af-/nedskrivninger, ultimo	-727.208	-728
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
6 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	181.950	182
Anskaffelsessum, ultimo	181.950	182
Af-/nedskrivninger, primo	-181.950	-182
Af-/nedskrivninger, ultimo	-181.950	-182
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

7 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Ultimo regnskabsåret har selskabet kortfristede gældsforpligtelser på tkr. 5.571, hvoraf tkr. 1.800 vedrører kortfristede gældsforpligtelser til pengeinstitutter og tkr. 3.661 vedrører gæld til hovedanpartshaveren. Hovedanpartshaveren har afgivet indeståelseserklæring om tilførsel af den fornødne likviditet til den fortsatte drift i det kommende regnskabsår, samt tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets gæld til hovedanpartshaveren. Det er ledelsens vurdering at ovennævnte dækker selskabets likviditetsbehov i perioden.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan konsolidere sin egenkapital ved egen indtjening, herunder ved indtægter fra selskabets aktiviteter. Det er ledelsens opfattelse, at de tiltag og forudsætninger, som nævnt ovenfor, vil være væsentligt medvirkende til, at den fornødne likviditet til selskabets fremtidige drift, dvs. som minimum i 12 måneder fra balancedagen, er sikret.

Noter

Langfristede 8 gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 1 - 4	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Gæld til realkreditinstitutter	<u>40.000</u>	<u>180.000</u>	<u>918.336</u>	<u>1.138.336</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>40.000</u>	<u>180.000</u>	<u>918.336</u>	<u>1.138.336</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.138 t.kr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør i alt 1.298 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld på kr. 1.800 har virksomheden stillet pant i værdipapirer med en samlet regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015 på tkr. 2.836.

10 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Tommy Havdrup Glud, Syvhøjvænge 173, 2625 Vallensbæk