



Dragør Dans ApS

Enghavevej 30, st, th
1674 København V

CVR-nr. 31602823

Årsrapport for 2018/19

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. december 2019

Kenneth Stenlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Dragør Dans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. december 2019

Direktion

Kenneth Stenlund
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dragør Dans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dragør Dans ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Måløv, den 4. december 2019

KRYDSREVISION ApS
Godkendt Revisionsfirma
CVR-nr. 38225804

Johnny Larsen
Registreret revisor
mne18185

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Dragør Dans ApS
Enghavevej 30, st, th
1674 København V

Telefon 45 50 156 000
E-mail info@cphdans.dk
CVR-nr. 31602823
Stiftelsesdato 1. juli 2008
Hjemsted København
Regnskabsår 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion Kenneth Stenlund, Direktør

Revisor KRYDSREVISION ApS Godkendt Revisionsfirma
Måløv Byvej 229G st. tv.
2760 Måløv

Telefon 4570404400
E-mail kontakt@krydsrevision.dk
CVR-nr. 38225804

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve danse- og koreografivirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 952.341, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 2.581.739, og en egenkapital på kr. 1.077.341.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Dragør Dans ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Omfatter mellemregninger med personalet, samt køb af dansecenter.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.606.925	2.246.792
Personaleomkostninger	1	-2.347.799	-2.004.550
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.996	-27.329
Driftsresultat		1.187.130	214.913
Andre finansielle indtægter	2	36.839	31.494
Finansielle omkostninger	3	-2.352	-214
Resultat før skat		1.221.617	246.193
Skat af årets resultat	4	-269.276	-56.753
Årets resultat		952.341	189.440
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		952.341	189.440
Resultatdisponering		952.341	189.440

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	328.333	40.833
Immaterielle anlægsaktiver		328.333	40.833
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	202.863	262.359
Materielle anlægsaktiver		202.863	262.359
Deposita		200.559	142.537
Finansielle anlægsaktiver		200.559	142.537
Anlægsaktiver		731.755	445.729
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		791.120	751.707
Andre tilgodehavender		188.213	160.000
Tilgodehavender		979.333	911.707
Likvide beholdninger		870.651	825.895
Omsætningsaktiver		1.849.984	1.737.602
Aktiver		2.581.739	2.183.331

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Udbytte for regnskabsåret		952.341	189.440
Egenkapital	7	1.077.341	314.440
Hensættelser til udskudt skat	8	20.536	13.798
Hensatte forpligtelser		20.536	13.798
Modtagne forudbetalinger fra kunder		956.970	1.219.823
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.035	129.322
Selskabsskat		308.716	420.706
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		137.956	82.598
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		20.185	2.644
Kortfristede gældsforpligtelser		1.483.862	1.855.093
Gældsforpligtelser		1.483.862	1.855.093
Passiver		2.581.739	2.183.331
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		
Nærtstående parter	12		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.168.677	1.785.048
Andre omkostninger til social sikring	24.432	19.119
Andre personaleomkostninger	154.690	200.383
	2.347.799	2.004.550
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	3
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	36.839	31.494
	36.839	31.494
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.352	214
	2.352	214
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	262.538	46.178
Reg. af udskudt skat	6.738	10.575
	269.276	56.753

Noter

	2019	2018
5. Goodwill		
Kostpris primo	100.000	100.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	300.000	0
Kostpris ultimo	400.000	100.000
Af- og nedskrivninger primo	-59.167	-49.167
Årets afskrivninger	-12.500	-10.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-71.667	-59.167
Regnskabsmæssig værdi ultimo	328.333	40.833
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	327.833	74.833
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	253.000
Kostpris ultimo	327.833	327.833
Af- og nedskrivninger primo	-65.474	-48.145
Årets afskrivninger	-59.496	-17.329
Af- og nedskrivninger ultimo	-124.970	-65.474
Regnskabsmæssig værdi ultimo	202.863	262.359

Noter

7. Egenkapitalopgørelse

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000		189.440	314.440
Udbetalt udbytte fra sidste år			-189.440	-189.440
Forslag til årets resultatdisponering			952.341	952.341
	125.000		952.341	1.077.341

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

	2019	2018
8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	20.536	13.798
Saldo ultimo	20.536	13.798
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	9.376	1.126
Materielle anlægsaktiver	11.160	12.672
	20.536	13.798

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeoplygtelse på tkr. 375.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KMES Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

11. Ejerskab

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

KMES Holding ApS
Enghavevej 30, st. th.
1674 København V

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

KEMS Holding ApS

Øvrige nærtstående parter:

Direktør Kenneth Stenlund

Transaktioner:

Der har været lån fra selskabsejeren Kenneth Stenlund til selskabet.

Lånet er renteberegnet med diskontoen + 4%.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kenneth Stenlund

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-535715657585

IP: 2.110.xxx.xxx

2019-12-04 16:34:49Z

NEM ID 

Johnny Larsen

Registreret revisor

På vegne af: KRYDSREVISION ApS Godkendt Revisionsfirma

Serienummer: CVR:38225804-RID:26078912

IP: 212.130.xxx.xxx

2019-12-05 07:45:26Z

NEM ID 

Kenneth Stenlund

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-535715657585

IP: 2.110.xxx.xxx

2019-12-05 08:14:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XAE3P-0AEVT-B0ED1-LC7GV-1B7EK-NZEE4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>