

Dragør Dans ApS

CVR nr.: 31602823

Akacievej 20
2791 Dragør Dans ApS

Årsrapport 2015/16 (6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 13. oktober 2016

Dirigent
Kenneth Stenlund

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Dragør Dans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Dragør, den 13. oktober 2016

I direktionen:

Kenneth Stenlund

Maria Bækkelund Stenlund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Dragør Dans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dragør Dans ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 opstillingen 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.

Frederiksberg, den 13. oktober 2016

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Johnny Larsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dragør Dans ApS Akacievej 20 2791 Dragør Dans ApS	
	CVR nr.	31602823
	Stiftet:	1. juli 2008
	Hjemsted:	Dragør
	Regnskabsår:	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Kenneth Stenlund Maria Bækkelund Stenlund	
Pengeinstitut	Danske Bank Frederiksberggade 1 1459 København K	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

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.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	1	2.034.492	2.001.208
Personaleomkostninger	2	-1.353.335	-1.220.069
Afskrivninger	3	-5.000	-5.000
Driftsresultat		676.157	776.139
Finansielle indtægter	4	28.614	0
Finansielle omkostninger	5	-3.603	-14.457
Ordinært resultat før skat		701.168	761.682
Skat af årets resultat	6	-155.210	-181.727
Årets resultat		545.958	579.955
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		0	400.000
Udbytte for regnskabsåret		545.958	179.955
Disponeret i alt		545.958	579.955

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Goodwill		10.000	15.000
Immaterielle anlægsaktiver	7	10.000	15.000
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		0	0
Materielle anlægsaktiver	8	0	0
Anlægsaktiver		10.000	15.000
Tilgodehavender fra salg		7.839	13.334
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		471.152	0
Andre tilgodehavender		58.277	58.277
Tilgodehavender		537.268	71.611
Likvide beholdninger		811.237	1.338.814
Omsætningsaktiver		1.348.505	1.410.425
Aktiver i alt		1.358.505	1.425.425

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		0	400.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		545.958	179.955
Egenkapital	9	670.958	704.955
Hensættelse til udskudt skat	11	2.200	3.300
Hensatte forpligtelser		2.200	3.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		130.591	44.560
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		105.298	2.077
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	295.325
Skyldig selskabsskat	10	335.830	282.935
Anden gæld		94.243	84.893
Periodeafgrænsningsposter		19.385	7.380
Kortfristede gældsforpligtelser		685.347	717.170
Gældsforpligtelser		685.347	717.170
Passiver i alt		1.358.505	1.425.425
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	13		
Nærtstående parter	14		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.341.413	1.207.553
Pensioner	0	0
Omkostninger til social sikring	11.922	12.516
	<u>1.353.335</u>	<u>1.220.069</u>
3 Afskrivninger		
Goodwill	5.000	5.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	24.567	0
Øvrige renteindtægter	4.047	0
	<u>28.614</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	9.655
Renteomkostninger til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.603	81
Renter til offentlige myndigheder	0	4.721
	<u>3.603</u>	<u>14.457</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	156.310	179.520
Årets regulering af udskudt skat	-1.100	2.207
	<u>155.210</u>	<u>181.727</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill		
Kostpris primo	50.000	50.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Afskrivninger primo	35.000	30.000
Afskrivning på afhændet goodwill	0	0
Årets afskrivninger	5.000	5.000
Afskrivninger ultimo	<u>40.000</u>	<u>35.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.000</u>	<u>15.000</u>
8 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	48.145	48.145
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>48.145</u>	<u>48.145</u>
Afskrivninger primo	48.145	48.145
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>48.145</u>	<u>48.145</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	2016	2015
9 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	400.000	0
Ekstraordinært udbytte	-400.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	400.000
Overført resultat ultimo	<u>0</u>	<u>400.000</u>
Henlagt til udbytte primo	179.955	315.875
Udbetalt ordinært udbytte	-179.955	-315.875
Forslag til årets resultatfordeling	545.958	179.955
Henlagt til udbytte ultimo	<u>545.958</u>	<u>179.955</u>
Egenkapital ultimo	<u>670.958</u>	<u>704.955</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 125 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
10 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	282.935	181.615
Årets beregnede skat	156.310	179.520
Betalt i året	-103.415	-78.200
	<u>335.830</u>	<u>282.935</u>
11 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	3.300	1.093
Regulering af udskudt skat i året	-1.100	2.207
	<u>2.200</u>	<u>3.300</u>
12 Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet er drift af danseskoler.		

Noter

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet KMES Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

14 Nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har været et ulovligt udlån til selskabets direktør i regnskabsåret, udlånet er blevet renteberegnet med diskontoen + 10%.

Det ulovlige anpartshaverlån er blevet indfriet i året, udlånet var i året på maksimalt tkr. 34.

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
info@addco.dk
CVR 36 46 48 52

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, 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: 195.215.240.2

13-10-2016 kl. 09:04:26 UTC

NEM ID 

Maria Bækkelund Stenlund

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-567849094859

IP: 195.215.240.2

14-10-2016 kl. 11:08:34 UTC

NEM ID 

Johnny Larsen

registreret revisor

Serienummer: CVR:36464852-RID:90943785

IP: 87.116.0.214

14-10-2016 kl. 11:11:25 UTC

NEM ID 

Kenneth Stenlund

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-535715657585

IP: 2.110.72.91

14-10-2016 kl. 11:34:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TX04B-D11EO-G5PKV-AKSOO-WWXPQ-6NP2J

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>