

Årsrapport for 2016/17

Dragør Dans ApS

Akacievej 20
2791 Dragør

CVR-nr. 31 60 28 23

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. november 2017

Kenneth Stenlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	12
Balance pr. 30. juni 2017	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Dragør Dans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 22. november 2017

Direktion

Kenneth Stenlund
direktør

Maria Bækkelund Stenlund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dragør Dans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dragør Dans ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 vor 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 Etiske 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.

Holbæk, den 22. november 2017

ADDCO APS
Godkendt Revisionsfirma
CVR-nr. 38 22 58 04

Johnny Larsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dragør Dans ApS
Akacievej 20
2791 Dragør
E-mail: info@cphdans.dk

CVR-nr.: 31 60 28 23
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. juli 2008
Hjemsted: Dragør

Direktion

Kenneth Stenlund, direktør
Maria Bækkelund Stenlund, direktør

Revisor

ADDCO ApS
Godkendt Revisionsfirma
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Pengeinstitut

Danske Bank
Frederiksberggade 1
1459 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve danse- og koreografivirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 1.326.888, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.451.888.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dragør Dans ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.444.085	2.183.567
Personaleomkostninger	1	<u>-1.766.750</u>	<u>-1.502.410</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.677.335	681.157
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.167</u>	<u>-5.000</u>
Resultat før finansielle poster		1.668.168	676.157
Finansielle indtægter	2	35.670	28.614
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.399</u>	<u>-3.603</u>
Resultat før skat		1.702.439	701.168
Skat af årets resultat	4	<u>-375.551</u>	<u>-155.210</u>
Årets resultat		<u>1.326.888</u>	<u>545.958</u>
		<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		<u>1.326.888</u>	<u>545.958</u>
		<u>1.326.888</u>	<u>545.958</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		50.833	10.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	50.833	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		26.688	0
Materielle anlægsaktiver	6	26.688	0
Deposita		157.127	58.277
Finansielle anlægsaktiver		157.127	58.277
Anlægsaktiver i alt		234.648	68.277
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.256	7.839
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		876.523	471.152
Tilgodehavender		889.779	478.991
Likvide beholdninger		1.725.624	811.237
Omsætningsaktiver i alt		2.615.403	1.290.228
Aktiver i alt		2.850.051	1.358.505

Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.326.888</u>	<u>545.958</u>
Egenkapital	7	<u>1.451.888</u>	<u>670.958</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>3.223</u>	<u>2.200</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.223</u>	<u>2.200</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.347	130.591
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.393	105.298
Selskabsskat	9	530.838	335.830
Anden gæld		141.396	94.243
Periodeafgrænsningsposter		<u>605.966</u>	<u>19.385</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.394.940</u>	<u>685.347</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.394.940</u>	<u>685.347</u>
Passiver i alt		<u>2.850.051</u>	<u>1.358.505</u>
Eventualposter m.v.	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter

	<u>2016/2017</u> <small>kr.</small>	<u>2015/2016</u> <small>kr.</small>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.591.308	1.346.527
Andre omkostninger til social sikring	10.670	6.808
Andre personaleomkostninger	<u>164.772</u>	<u>149.075</u>
	<u>1.766.750</u>	<u>1.502.410</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	34.891	24.567
Andre finansielle indtægter	<u>779</u>	<u>4.047</u>
	<u>35.670</u>	<u>28.614</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.399</u>	<u>3.603</u>
	<u>1.399</u>	<u>3.603</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	374.528	156.310
Årets udskudte skat, regulering	<u>1.023</u>	<u>-1.100</u>
	<u>375.551</u>	<u>155.210</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2016	50.000
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	40.000
Årets afskrivninger	<u>9.167</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>49.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>50.833</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2016	48.145	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>26.688</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>48.145</u>	<u>26.688</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	<u>48.145</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>48.145</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>0</u></u>	<u><u>26.688</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	545.958	670.958
Betalt ordinært udbytte	0	-545.958	-545.958
Årets resultat	0	1.326.888	1.326.888
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	1.326.888	1.451.888

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

8 Hensættelse til udskudt skat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2016	2.200	3.300
Hensat i året	1.023	0
Anvendt i året	0	-1.100
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2017	3.223	2.200

Immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	3.223	2.200
	3.223	2.200

9 Selskabsskat

Selskabsskat 1. juli 2016	335.830	179.520
Beregnet skat af årets resultat	374.528	156.310
Betalt skat	-179.520	0
Selskabsskat 30. juni 2017	530.838	335.830

Noter

10 Eventualposter m.v.

Pensionsforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelse på tkr. 375.

Kautions- og garantiforpligtelser

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.

11 Nærtstående parter og ejerforhold Bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Direktør Kenneth Stenlund
Direktør Maria Bækkelund Stenlund

Transaktioner

Der har været lån fra selskabsejerne Kenneth Stenlund og Maria Bækkelund Stenlund til selskabet i Lånet er renteberegnet med diskontoen + 4%.

Ejerforhold

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

KMES Holding ApS
Akacievej 20
2791 Dragør

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.”

Maria Bækkelund Stenlund

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-567849094859

IP: 2.110.72.91

2017-11-26 17:24:39Z

NEM ID 

Kenneth Stenlund

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-535715657585

IP: 2.110.79.216

2017-11-27 15:19:51Z

NEM ID 

Johnny Larsen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO ApS Godkendt Revisionsfirma

Serienummer: CVR:38225804-RID:26078912

IP: 77.221.228.84

2017-11-27 15:41:46Z

NEM ID 

Kenneth Stenlund

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-535715657585

IP: 2.110.72.91

2017-11-27 22:16:00Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D6MIBW-0T3NN-LUEG6-DDK88-35316-ULDV8

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>