

Odense Sommerrevy ApS
(CVR nr. 31 63 22 42)Vejrhanen 19
5240 Odense NØ**ÅRSRAPPORT 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22/11 2016

Dirigent



Lars Arvad

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2 - 3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
 Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance pr. 30. juni 2016, aktiver	10
Balance pr. 30. juni 2016, passiver	11
Noter.....	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Odense Sommerrevy ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. november 2016

Direktion:



Lars Arvad

Bestyrelsen:



Jani Lykke Methmann

Formand



Kasper Wilton



Martin Brems

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Odense Sommerrevy ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Sommerrevy ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

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.

Odense, den 22. november 2016

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr.: 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Odense Sommerrevy ApS Vejrhanen 19 5240 Odense NØ Telefon: 21 77 08 37 Hjemmeside: www.odensesommerrevy.dk E-mail: lars@odensesommerrevy.dk CVR-nr.: 31 63 22 42 Stiftet: 22. august 2008 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Direktion	Lars Arvad
Bestyrelse	Jani Lykke Methmann Martin Brems Kasper Wilton
Revision	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er teater og revy-virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er i selskabets balance optaget et skatteaktiv til ca. tkr. 400, og denne værdiansættelse er betinget af, at der i løbet af de kommende år, realiseres resultater på ca. tkr. 1.800.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev lidt ringere end forventet, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Det er dog et resultat der skal ses i lyset af, at det var første gang i nyere tid, at der blev afviklet sommerrevy på engen i Odense, med dertil hørende førstegang- og opstartsomkostninger. Der er generelt oplevet tilfredshed med det afviklede arrangement, og der er således positive forventninger til sommerrevyen 2017.

Kapitalforhold:

Selskabet har stort set retableret virksomhedskapitalen, da der er foretaget kapitalindskud på 1,6 millDKK. Det forventes at selskabet i det kommende år vil indtjene den resterende virksomhedskapital.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Odense Sommerrevy ApS for 2015/16 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, herunder 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af billetter og andre ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

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

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 3 - 5 år, Restværdi: 0 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

<u>Note</u>	<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	827.993	1.334
Personaleomkostninger	-2.446.313	-1.176
Afskrivninger	<u>-212.102</u>	<u>-36</u>
DRIFTSRESULTAT	-1.830.422	122
2. Finansielle omkostninger	<u>-798</u>	<u>-3</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.831.220	119
3. Skat af årets resultat	<u>389.290</u>	<u>-32</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.441.930</u></u>	<u><u>87</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-1.441.930	87
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u><u>-1.441.930</u></u>	<u><u>87</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015/16 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2014/15 i</u> <u>1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
4. Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	458.907	212
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>458.907</u>	<u>212</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.000	0
8. Udsudte skatteaktiver	402.953	14
Andre tilgodehavender	222.826	20
Periodeafgrænsningsposter	8.750	366
	<u>659.529</u>	<u>400</u>
Likvide beholdninger	<u>184.495</u>	<u>161</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>844.024</u>	<u>561</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.302.931</u>	<u>773</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
5.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	285.000	125
	Overført resultat	-94.593	-93
	Overkurs ved emission	0	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	<u>190.407</u>	<u>32</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Leverandører af varer og tjenester	384.731	0
	Anden gæld	177.793	325
	Periodeafgrænsningsposter	550.000	416
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.112.524</u>	<u>741</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.302.931</u></u>	<u><u>773</u></u>
6.	EVENTUALPOSTER		
7.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
8.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

<u>Note</u>		<u>2015/16 i hele kr.</u>	<u>2014/15 i 1.000 kr.</u>
1.	PERSONALEOMKOSTNINGER:		
	Løn og gager	1.755.497	627
	Honorarer	748.424	719
	Andre udgifter til social sikring m.v.	145.076	126
		<u>2.648.997</u>	<u>1.472</u>
	Refunderede lønninger m.v.	-202.684	-296
		<u>2.446.313</u>	<u>1.176</u>
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2.	FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
	Renteomkostninger m.v. i øvrigt	<u>798</u>	<u>3</u>
3.	SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	-389.290	32
		<u>-389.290</u>	<u>32</u>

NOTER

Note

4. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Andre anlæg driftsma- teriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	373.172
Årets tilgang	<u>458.778</u>
Kostpris 30. juni 2016	831.950
Afskrivninger 1. juli 2015	160.941
Årets afskrivninger	<u>212.102</u>
Afskr. 30. juni 2016	373.043
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>458.907</u>

5. EGENKAPITAL:

	<u>1/7 2015</u>	<u>Kapital udvidelse</u>	<u>Forslag til årets resul- tatfordeling</u>	<u>30/6 2016</u>
Anpartskapital	125.000	160.000	0	285.000
Overført resultat	-92.663	0	-1.930	-94.593
Overkurs ved emission	0	1.440.000	-1.440.000	0
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>32.337</u>	<u>1.600.000</u>	<u>-1.441.930</u>	<u>190.407</u>

Anpartskapitalen fordelt således: 285 anparter à kr. 1.000.

Der er ikke ud over ovenstående sket ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 år.

NOTERNote**6. EVENTUALPOSTER M.V.:****Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Ingen.

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.

8. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:

Der er i selskabets balance optaget et skatteaktiv med en værdiansættelse på tkr. 403. Denne værdiansættelse er betinget af, at der i løbet af de kommende år realiseres positive resultater på ca. tkr. 1.830.

Her ud over ingen væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold eller efterfølgende begivenheder.