

Odense Sommerrevy ApS
(CVR-nr. 31 63 22 42)

Vejrhanen 19
5240 Odense NØ

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 – 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/11 2017

Dirigent


Lars Arvad

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	1
Den uafhængige revisors erklæringer.....	2 - 4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2016 – 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance pr. 30. juni 2017, aktiver.....	11
Balance pr. 30. juni 2017, passiver.....	12
Noter.....	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 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 2017 samt af 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. oktober 2017

Direktion:



Lars Arvad

Bestyrelsen:

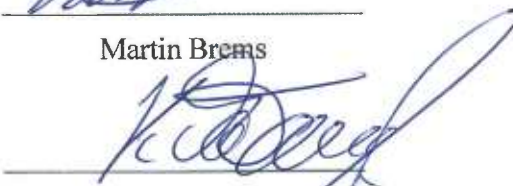


Jani Lykke Methmann

Formand



Martin Brems



Kurt Helge Adamsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Odense Sommerrevy ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Sommerrevy ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 10. oktober 2017

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr.: 19 12 57 42



Peder Grønnegaard Rasmussen
Registreret 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 Kurt Helge Adamsen Martin Brems
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. t.kr. 724, og denne værdiansættelse er betinget af, at der i løbet af de kommende år som forventet, realiseres resultater på ca. t.kr. 3.300.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev lidt ringere end forventet, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Resultatet skal ses i lyset af, at afviklingen af sommerrevy på engen i Odense var anden gang i nyere tid, med dertil hørende opstartsomkostninger. Der er oplevet stor tilfredshed med det afviklede arrangement, og der er i organisationen og set-up omkring fremtidig afvikling foretaget de nødvendige tilpasninger og tiltag, således at der forventes markant større omsætning og positive resultater fremadrettet. Der er indgået aftaler således, at revyen nu stiller med et af de stærkeste revy-hold i 2018, og der er således positive forventninger til sommerrevyen 2018.

Kapitalforhold:

Selskabet har tabt sin virksomhedskapital. Denne forventes reetableret gennem egenindtjening de kommende år, hvilket fremgår af udarbejdede budgetter. Der er tillige efter regnskabsårets udløb foretaget styrkelse af selskabets likviditet og kapitalberedskab via lån fra investorer/kapitalejer.

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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.

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2016/17 i hele kr.</u>	<u>2015/16 i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:	
4.	Materielle anlægsaktiver:	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	348.723 459
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>348.723</u> <u>459</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	24.571 25
8.	Udskudte skatteaktiver	703.309 403
	Andre tilgodehavender	287.920 223
	Periodeafgrænsningsposter	26.296 9
		<u>1.042.096</u> <u>660</u>
	Likvide beholdninger	<u>232.089</u> <u>184</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.274.185</u> <u>844</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.622.908</u></u> <u><u>1.303</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>2016/17 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2015/16 i</u> <u>1.000 kr.</u>
5.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	285.000	285
	Overført resultat	-1.194.432	-95
	Overkurs ved emission	0	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-909.432</u>	<u>190</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
	Leverandører af varer og tjenester	1.748.147	385
	Anden gæld	412.908	178
	Periodeafgrænsningsposter	<u>371.285</u>	<u>550</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.532.340</u>	<u>1.113</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.622.908</u></u>	<u><u>1.303</u></u>
6.	EVENTUALPOSTER		
7.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
8.	OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note**BRUTTOFORTJENESTE:**

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

	<u>2016/17 i hele kr.</u>	<u>2015/16 i 1.000 kr.</u>
1. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og honorarer	645.176	1.693
Pensioner	972.637	748
Andre udgifter til social sikring m.v.	218.790	146
	<u>1.836.603</u>	<u>2.587</u>
Refunderede lønninger m.v.	-270.310	-141
	<u>1.566.293</u>	<u>2.446</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
2. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	1.778	1
Ej fradrag renter m.v.	1.685	0
	<u>3.463</u>	<u>1</u>
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-300.356	-389
	<u>-300.356</u>	<u>-389</u>

NOTER

Note

4. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Andre anlæg driftsma- teriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2016	831.950
Årets tilgang	<u>73.860</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>905.810</u>
Afskrivninger 1. juli 2016	373.043
Årets afskrivninger	<u>184.044</u>
Afskr. 30. juni 2017	<u>557.087</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>348.723</u>

5. EGENKAPITAL:

	<u>1/7 2016</u>	<u>Kapital udvidelse</u>	<u>Forslag til årets resul- tatfordeling</u>	<u>30/6 2017</u>
Anpartskapital	285.000	0	0	285.000
Overført resultat	-94.593	0	-1.099.839	-1.194.432
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>190.407</u>	<u>0</u>	<u>-1.099.839</u>	<u>-909.432</u>

Anpartskapitalen fordelt således: 285 anparter à kr. 1.000. Anpartskapitalen er forhøjet med t.kr. 160 i regnskabsåret 2015/16. Udover dette, er der ikke foretaget 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 t.kr. 724. Denne værdiansættelse er betinget af, at der i løbet af de kommende år som forventet realiseres positive resultater på ca. t.kr. 3.300.

Selskabet har tabt sin virksomhedskapital. Denne forventes reetableret gennem egenindtjening de kommende år, hvilket fremgår af udarbejdede budgetter. Der er tillige efter regnskabsårets udløb foretaget styrkelse af selskabets likviditet og kapitalberedskab via lån fra investorer/kapitalejer.

Herudover ingen væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold eller efterfølgende begivenheder.