

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2019

DREAMBALLOON APS

Kildeløbet 45, st.
2700 Brønshøj

CVR-nr. 32 30 56 60
8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
8. juli 2020

Philip Mundt
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	11
Balance pr. 31. december 2019	12-13
Noter	14

Selskabet:

Dreamballoon ApS
Kildeløbet 45, st.
2700 Brønshøj

Direktion:

Philip Mundt

Revision:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 for Dreamballoon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles til den ordinære generalforsamling, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Hvidovre, den 8. juli 2020.

Direktionen:

Philip Mundt

Bestyrelsen:

Nicolai Bille Krogh
Formand

Philip Mundt

Til kapitalejerne i Dreamballoon ApS.**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET****Konklusion:**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dreamballoon ApS for regnskabsåret 2019. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion:

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

København, den 8. juli 2020.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15013

Væsentligste aktiviteter:

Dreamballoon ApS' væsentligste aktivitet er at drive luftfartsvirksomhed og hermed beslægtet aktiviteter, samt eje andre selskaber med samme formål.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter har i året udvist en positiv indtjening, hvilket har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Forventninger til den fremtidige udvikling / Going Concern

Det forventes, at den positive udvikling kan fastholdes og udbygges i 2020. Grundet Corona-pandemien har selskabet i dele af foråret 2020 været uden drift. Selskabet har dog pr. underskrift-dato indhentet og forbedret i forhold til sidste år.

Der henvises i øvrigt til noterne i årsregnskabet for en beskrivelse af selskabets forudsætninger for fortsatte drift og løbende kapitalberedskab.

Årsregnskabet for Dreamballoon ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

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

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens 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.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder:

Den forholdsmæssige andel af årets resultat i tilknyttede og associerede virksomheder, reguleret for interne gevinster og tab, er indregnet i modervirksomhedens resultatopgørelse.

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.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger 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 driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til nominel værdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders regnskabsmæssige indre værdier, reguleret for interne gevinster og tab.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdigt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Modtagne forudbetalinger fra kunder:**

Modtagne forudbetalinger, indregnet under forpligtelser, omfatter betalinger for gavekort, der endnu ikke er indløst. Forpligtelsen måles til skønnet dagsværdi af de udstedte gavekort.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevne.

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	3.103.879	2.293.519
1 Personaleomkostninger	-2.245.076	-1.919.718
INDTJENINGSBIDRAG	858.802	373.801
Afskrivninger	-147.784	-249.508
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	711.019	124.293
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-687.293	229.504
Finansielle indtægter	32	274.105
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-222.439
Finansielle omkostninger	-4.047	-9.948
RESULTAT FØR SKAT	19.710	395.515
Skat af årets resultat	-159.013	-85.348
ÅRETS RESULTAT	-139.303	310.167
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-139.303	310.167
DISPONERET I ALT	-139.303	310.167

Note	31/12 2019	31/12 2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.115.541	290.764
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.115.541	290.764
Deposita	35.500	35.700
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	687.293
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	35.500	722.993
ANLÆGSAKTIVER	1.151.041	1.013.757
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.400	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	300.708	128.210
Selskabsskat	145.213	65.480
Andre tilgodehavender	61.101	108
TILGODEHAVENDER	557.423	193.798
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.233.926	1.696.007
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.791.348	1.889.805
AKTIVER I ALT	2.942.390	2.903.562

Note	31/12 2019	31/12 2018
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført overskud	-296.024	-156.721
EGENKAPITAL	-216.024	-76.721
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	45.969
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.785.859	2.751.376
Selskabsskat	71.876	0
Anden gæld	198.678	146.165
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	3.056.413	2.943.510
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	3.056.413	2.943.510
PASSIVER I ALT	2.942.389	2.903.562

- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 3 Kapitalforhold
- 4 Eventualforpligtelser

1	Personaleomkostninger	31/12 2019	31/12 2018
	Gager og lønninger	2.049.100	1.678.620
	Pensioner	128.826	177.000
	Andre omkostninger til social sikring	28.610	20.827
	Personaleomkostninger i øvrigt	38.540	43.271
	I ALT	2.245.076	1.919.718
	Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftede	4	3

2 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har under forpligtelser indregnet modtagne forudbetalinger fra kunder til opfyldelse af fremtidige leverancer. Det er ledelsens vurdering, at de indregnede forudbetalinger fra kunder modsvarer det mest realistiske udfald af de forventede fremtidige begivenheder. Da de indregnede forudbetalinger fra kunder hviler på et skøn over fremtidige leverancer, er der naturligvis usikkerhed behæftet med de indregnede beløb. Såfremt der realiseres et andet udfald end det forventede, vil dette have indflydelse på selskabets finansielle stilling.

3 Kapitalforhold

Selskabet har som følge af årets resultat mistet mere end 50% af virksomhedskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer at selskabskapitalen vil blive retableret ved egen indtjening.

Det forventes, at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

4 Eventualforpligtelser

En pilot af selskabets luftballoner er involveret i en sag med en luftfartsmyndighed. Det anses for usandsynligt at denne sag vil vedkomme selskabet, men en eventuel økonomisk straf til piloten som følge af denne sag risikeres rettet videre mod selskabet.

Det er ikke muligt at opgøre sandsynlighed og økonomisk konsekvens af sagen grundet usikkerheden i søgsmålet.

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.”

Philip Mundt

Direktør, bestyrelsesmedlem og dirigent

På vegne af: Dreamballoon ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-166028600500

IP: 89.249.xxx.xxx

2020-07-10 09:53:58Z

NEM ID 

Nicolai Bille Krogh

Bestyrelsesformand

På vegne af: Dreamballoon ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-260552450357

IP: 77.241.xxx.xxx

2020-07-10 09:55:08Z

NEM ID 

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision - Statsautoriseret revisionsfirma

Serienummer: CVR:18437082-RID:1060001072948

IP: 91.133.xxx.xxx

2020-07-10 10:10:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 01D55-8JLQ5-4T4ZZ-T1G1X-BMIGE-1FCE3

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>