

OLSENS TEATER ApS

Classensgade 33, 1 tv
2100 København Ø

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/09/2017

Flemming Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

OLSENS TEATER ApS

Classensgade 33, 1 tv

2100 København Ø

CVR-nr: 32764304

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2016 / 2017 for Olsens Teater ApS.

Årsregnskabet 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 driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08/08/2017

Direktion

Erik Olsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den stiftende generalforsamling den 1. februar 2010 med fremtidig virkning og skal samtidig bekræfte at selskabet opfylder betingelserne herfor for dette regnskabsår.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive turnerende teater samt samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 / 2017 udviser et negativt resultat på kr. 125.877,- og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 483.554,-, og en egenkapital på kr. 228.813,-.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016 / 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | | |
|----------------------------|------|---|
| Inventar og tekniske anlæg | 5 år | |
| Driftsmidler | 5 år | |
| Småaktiver u/ 13.200,- | | Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 de 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationsselskab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue 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 kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 245.753 | 400.850 |
| Personaleomkostninger | 1 | -371.508 | -362.322 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -125.755 | 38.528 |
| Andre finansielle indtægter | | 642 | 691 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -689 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | -125.802 | 39.219 |
| Skat af årets resultat | 2 | -75 | -7.279 |
| Årets resultat | | -125.877 | 31.940 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -125.877 | 31.940 |
| I alt | | -125.877 | 31.940 |

Balance 30. juni 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 31.365 | 33.452 |
| Deposita | | 710 | 710 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 32.075 | 34.162 |
| Anlægsaktiver i alt | | 32.075 | 34.162 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 184.025 | 229.912 |
| Tilgodehavende skat | | 100 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 1 | 1 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 16.217 | 14.512 |
| Tilgodehavender i alt | | 200.343 | 244.425 |
| Likvide beholdninger | | 251.136 | 279.189 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 451.479 | 523.614 |
| Aktiver i alt | | 483.554 | 557.776 |

Balance 30. juni 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 103.813 | 229.690 |
| Egenkapital i alt | | 228.813 | 354.690 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 7.700 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 254.741 | 195.386 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 254.741 | 203.086 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 254.741 | 203.086 |
| Passiver i alt | | 483.554 | 557.776 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

| | Registreret kapital mv. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 0 | 229.690 | 0 | 354.690 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -125.877 | 0 | -125.877 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 0 | 103.813 | 0 | 228.813 |

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 365.723 | 356.752 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.185 | 5.570 |
| | <u>370.908</u> | <u>362.322</u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | <u>1</u> | <u>1</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 6.900 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 75 | -475 |
| Sambeskatningsskat | 0 | 854 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 0 |
| | <u>75</u> | <u>7.279</u> |
| Tilgodehavende skat | | |
| Aktuel skat | 0 | 6.900 |
| Skyldig skat tidligere år | 6.900 | 3.800 |
| Betalt áconto skat for tidligere indkomstår | -6.000 | 0 |
| Betalt áconto skat for indkomståret | -1.000 | -3.000 |
| | <u>-100</u> | <u>7.700</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Driftsmidler kr. | Tekniske anlæg og inventar kr. |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Kostpris primo | 20.000 | 44.528 |
| Tilgang | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 20.000 | 44.528 |
| Af- og nedskrivning primo | -20.000 | -44.528 |
| Årets afskrivning | -0 | -0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -20.000 | -44.528 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 125.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.