

Jelling Kulturservice ApS

Møllegade 10, 7300 Jelling

CVR-nr. 33 06 18 03



Årsrapport

for perioden 1. januar - 30. september 2015
(9 måneder)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. februar 2016

Som dirigent:



.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 30. september	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015 for Jelling Kulturservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 23. februar 2016
Direktion:



Lars Højland Mortensen

Bestyrelse:



Søren Beierholm
formand



Erik Hjort Jørgensen



Anders Hess Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jelling Kulturservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jelling Kulturservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet


Uden at modificere vores konklusion henviser vi til ledelsens beretning samt note 2 i regnskabet, hvori det beskrives, at selskabet fortsat har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen og, hvor ledelsen redegør for sine forventninger til reetablering af den negative egenkapital på 1.581 t.kr. via positive driftsresultater over de kommende 4-5 år samt for, at selskabet har opnået betalingshenstand for det kommende år fra sine væsentligste kreditorer.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Vejle, den 23. februar 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A blue ink signature of Lars Tylvad Andersen, consisting of a stylized 'L' and 'A' followed by a horizontal line.

Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Jelling Kulturservice ApS
Møllegade 10, 7300 Jelling

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

33 06 18 03
9. juli 2010
Vejle
1. januar - 30. september

Bestyrelse

Søren Beierholm, formand
Erik Hjort Jeppesen
Anders Hess Jensen

Direktion

Lars Højland Mortensen

Revision

Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab
Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er deltagelse i og afholdelse af musikalske arrangementer og andre arrangementer, herunder udlejning af driftsmidler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 213 t.kr efter skat mod et overskud på 508 t.kr i 2014. Årets resultat anses for tilfredsstillende. Den i 2014 indgåede aftale med Stack Cup og Jelling Musikfestival om levering af genbrugskrus til Jelling Musikfestival har igen i 2015 levet om til selskabets forventninger. Udover levering af Stack Cup's er der i Jelling Kulturservice ApS også indgået en aftale om at etablere en Partner Lounge på festivalen fra og med 2015. Et projekt som allerede i 2015 gav et positivt afkast, og som Jelling Kulturservice ApS forventer fremover vil bidrage positivt til driften.

Selskabet har fortsat tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, og er dermed omfattet af kapitaltabsreglen i selskabslovens § 119. Dette tab er med de sidste års positive resultater og nye initiativer på vej til at blive reetableret. Selskabets direktion og bestyrelse forventer således på baggrund af de ovenfor indgåede aftaler samt nye tiltag og aktiviteter i selskabet, at selskabets kapitalgrundlag vil blive reetableret indenfor de kommende 4-5 år.

Jelling Kulturservice målsætning har været at fokusere på det kulturelle og musiske. Det er lykket i 2013, 2014 og her i 2015 har resultatet været forbedret, hvilket må betragtes som positivt. Fremadrettet vil der blive iværksat flere tiltag, som kan forbedre økonomien i Jelling Kulturservice ApS således, at selskabet inden for overskuelig fremtid vil blivesåvel et økonomisk som et kulturelt aktiv.

Der er fortsat tilsagn fra selskabets væsentligste kreditorer om betalingshenstand for det kommende år. På denne baggrund er det ledelsens opfattelse, at selskabets kapitalgrundlag er tilstrækkeligt, hvorfor årsregnskabet er aflagt under going concern forudsætninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser af betydning for regnskabsaflæggelsen.

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015 9 mdr.	2014 12 mdr.
	Bruttofortjeneste	332.543	503.848
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-100.574	-160.742
	Resultat af primær drift	231.969	343.106
	Finansielle omkostninger	-26.738	-33.396
	Resultat før skat	205.231	309.710
3	Skat af årets resultat	8.000	11.000
	Årets resultat	213.231	320.710
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	213.231	320.710
		213.231	320.710

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.397	297.763
		<u>117.397</u>	<u>297.763</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>117.397</u>	<u>297.763</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	596.652	215.297
	Udskudte skatteaktiver	26.000	18.000
		<u>622.652</u>	<u>233.297</u>
	Likvide beholdninger	184.628	39.911
	Omsætningsaktiver i alt	<u>807.280</u>	<u>273.208</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>924.677</u></u>	<u><u>570.971</u></u>



Årsregnskab 1. januar - 30. september

Balance

Note	kr.	2015	31/12 2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.660.582	-1.873.813
	Egenkapital i alt	-1.580.582	-1.793.813
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	280.000	280.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	440.069	369.480
	Gæld til tilknyttede virksomheder	873.563	852.000
	Anden gæld	911.627	863.304
		2.505.259	2.364.784
	Gældsforpligtelser i alt	2.505.259	2.364.784
	PASSIVER I ALT	924.677	570.971

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jelling Kulturservice ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Virksomheden har i 2015 fået tilladelse til at omlægge sit regnskabsår fra kalenderåret til perioden 1. oktober til 30. september. Regnskabsåret 2015 omfatter således perioden 1. januar 2015 til 30. september 2015 (9 måneder) og er derfor ikke direkte sammenlignelig med regnskabsåret 2014, der omfatter en 12 måneders periode.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter, som primært omfatter lejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen i den periode, udlejen vedrører.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler og leje m.v.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Noter

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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 grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Noter

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 30. september

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har pr. 30. september 2015 fortsat tabt mere end 50 % af anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglen i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer på baggrund af indgåede aftaler om aktiviteter i selskabet, at selskabets kapitalgrundlag kan reetableres via positive driftsresultater over de kommende 4-5 år. Der er opnået tilsagn om driftskredit fra selskabets pengeinstitut, og der er givet tilsagn fra selskabets væsentligste kreditorer pr. 30. september 2015 om betalingshenstand for de kommende år. På denne baggrund er det ledelsens opfattelse, at selskabets kapitalgrundlag er tilstrækkeligt, hvorfor årsregnskabet er aflagt under going concern forudsætninger.

kr.	2015 9 mdr.	2014 12 mdr.
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-8.000	-11.000
	-8.000	-11.000
4 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		501.268
Tilgang i årets løb		48.000
Afgang i årets løb		-127.792
Kostpris 30. september 2015		421.476
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		203.505
Årets afskrivninger		100.574
Af- og nedskrivninger 30. september 2015		304.079
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015		117.397

5 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.