

BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

Stepz Dancestudio ApS

*Øster Farimagsgade 16 B, H
2100 København Ø*

Årsregnskab for 2016

01.01.16-31.12.16

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den

21.juni 2017



Helen Dohlmann
dirigent

CVR-nr. 34 48 99 39

9169-16

Rustenborgvej 7A • 2800 Kgs. Lyngby • Danmark • Telefon +45 45 88 81 00 • Telefax +45 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk • www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 • Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby • Medlem af Rådgivningshuset 7A
(www.raadgivningshuset7a.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 5
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
ÅRSREGNSKAB FOR 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter til regnskabet	15 - 19

LEDELSESPÅTEGNING

2

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for året 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Stepz Dancestudio 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, passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover det i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 21.juni 2017

Direktion



Helen Döhlmann

Til anpartshaverne i Stepz Dancestudio ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stepz Dancestudio ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

5

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.

Kgs. Lyngby, den 21. juni 2017

BERGMANN

Fællesskab af statsautoriserede revisorer

Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor
CVR-nr. 54 21 32 55

SELSKABSOPLYSNINGER

6

Selskabet

Stepz Dancestudio ApS
Øster Farimagsgade 16 B, H
2100 København Ø

CVR-nr. 34 48 99 39
Hjemsted København
Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016

Stiftelsesdato 16. marts 2012

Telefon 35 38 45 03
Hjemmeside www.stepz.dk
E-mail info@stepz.dk

Direktion

Helen Dohlmann

Revision

BERGMANN
Fællesskab af statsautoriserede revisorer
Rustenborgvej 7 A
2800 Kgs. Lyngby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 21.juni 2017 på
selskabets adresse

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive undervisning i legemsøvelser samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 47.040 og en balance den 31. december 2016 på kr. 1.313.057 med en egenkapital på kr. 981.372.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskabet for Stepz Dancestudio ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år bortset fra behandling af udbytte.

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 af- 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 hvert 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af vareforbrug, eksterne omkostninger samt rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forbindelse til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdningen omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb. Værdien måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen.

Deposita måles til kostpris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder værdiansættes til salgspris ud fra omsætning for det kommende halvår vedrørende kontingenter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer. 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende af 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.

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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 2016

12

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		1.974.346	2.032.187
		Bruttofortjeneste	
Personaleomkostninger	1	<u>2.025.076</u>	<u>1.727.475</u>
		Resultat for afskrivninger	304.712
Afskrivninger	5	<u>0</u>	<u>70.111</u>
		Resultat før renter	234.600
Andre finansielle indtægter		100.000	0
Andre finansielle omkostninger		<u>2.229</u>	<u>-184</u>
		Resultat før skat	234.785
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-11.331</u>
		Årets resultat	<u>246.116</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>47.040</u>	<u>246.116</u>
DISPONERET I ALT		<u>47.040</u>	<u>246.116</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

13

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
AKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	0
Materielle anlægsaktiver	4	108.623	108.623
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>125.000</u>	<u>25.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>233.623</u>	<u>133.623</u>
Igangværende arbejde	7	641.597	370.000
Tilgodehavender	7a	227.505	227.505
Likvide beholdninger		196.322	529.649
Betalt acontoskat		<u>14.000</u>	<u>8.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.079.424</u>	<u>1.135.154</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.313.057</u></u>	<u><u>1.268.777</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

14

	Note	2016	2015
PASSIVER			
Selskabskapital	8	80.000	80.000
Overført overskud	8	854.332	608.206
Årets resultat	8	47.040	246.116
Udbytte for regnskabsåret	8	0	0
		<u>981.372</u>	<u>934.322</u>
Egenkapital i alt			
Kortfristet gæld		<u>331.685</u>	<u>334.454</u>
		<u>331.685</u>	<u>334.454</u>
Gældsforpligtelser i alt			
PASSIVER I ALT			
		<u>1.313.057</u>	<u>1.268.777</u>
Ejerforhold	10		
Nærtstående parter	11		
Eventualposter	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

NOTER

15

Note	2016	2015
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger og gager	1.995.025	1.614.407
Andre omkostninger til social sikring	30.851	37.105
Andre personaleomkostninger	-799	75.962
	2.025.076	1.727.475
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	-11.331
	0	-11.331
3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Goodwill		
Goodwill - primo	0	0
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris ultimo	0	0
Afskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	0	0
Tilgang/Afgang i året	0	0
Afskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER, i alt	0	0

NOTER

16

Note	2016	2015
4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		
Driftsmidler og inventar - primo	158.000	158.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris ultimo	158.000	158.000
Afskrivning primo	0	94.800
Årets afskrivning 20%	126.400	31.600
Tilgang/Afgang i året	0	0
Afskrivninger ultimo	126.400	126.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.600	31.600
Indretning lejede lokaler		
Inretning lejede lokaler primo	192.556	192.556
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris ultimo	192.556	192.556
Afskrivning primo	77.022	77.022
Årets afskrivning 20%	38.511	38.511
Tilgang/Afgang i året	0	0
Afskrivninger ultimo	115.533	115.533
Regnskabsmæssig værdi ultimo	77.023	77.023
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER, i alt	108.623	108.623

NOTER

17

Note	2016	2015
5 AFSKRIVNINGER		
Afskrivning, Indretning lejede lokaler	38.511	38.511
Afskrivning, driftsmidler og inventar	0	31.600
	38.511	70.111
6 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Associeret forening	100.000	0
Deposita	Primo 25.000	25.000
Tilgang/Afgang i året	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	125.000	25.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER, i alt	125.000	25.000
Associeret forening: Foreningen STEPZ Dansestudie, CVR nr.: 37 84 88 59		
7 IGANGVÆRENDE ARBEJDER		
Igangværende arbejder er udtryk for forskudt fakturering henover årsskiftet.		
7a TILGODEHAVENDER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	227.505	302.805
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
Periodeafgrænsningspost kontigent	0	0
Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	227.505	302.805

NOTER

18

<u>Note</u>			<u>2016</u>	<u>2015</u>
8 EGENKAPITAL				
Egenkapital 1. januar 2016			934.322	688.206
Årets resultat			47.040	246.116
Forslag til udbytte for regnskabet			<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. januar 2016			<u>981.362</u>	<u>934.322</u>
			Foreslået udbytte for regnskabs- året	
	Selskabs- kapital	Overført resultat		I alt
Selskabskapital	80.000			80.000
Overført overskud	0	854.332	0	854.332
*) Forslag til udbytte for regnskabet				0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>47.040</u>	<u>0</u>	<u>47.040</u>
Egenkapital pr. 31.12.2016	<u>80.000</u>	<u>901.372</u>	<u>0</u>	<u>981.372</u>

*) Regnskabsprincip for udloddet udbytte for 2012 er ændret, hvorefter udloddet udbytte er overført fra egenkapital til gæld.

Note**9 HENSÆTTELSE TIL UDSKUDT SKAT**

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende immaterielle og materielle anlægsaktiver.

10 EJERFORHOLD

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Helen Dohlmann
Øster Søgade 70 st.
2100 København Ø

11 NÆRTSTÅENDE PARTER

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Følgende har bestemmende indflydelse:

Helen Dohlmann

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Selskabet har haft transaktioner med selskabets ledelse og ejere på normale forretningsmæssige vilkår.

12 EVENTUALPOSTER

Ingen.

13 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen