

Nick Caraway Entertainment IVS

Tycho Brahes Alle 8, 2300 København S
CVR-nr. 36 47 55 95

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.18 - 30.04.19

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.09.19

Nick Caraway
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 14

Selskabet

Nick Caraway Entertainment IVS
Tycho Brahes Alle 8
2300 København S

Hjemsted: København
CVR-nr.: 36 47 55 95
Stiftet: 17. december 2014
Regnskabsår: 01.05 - 30.04
4. regnskabsår

Direktion

Nick Caraway

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.18 - 30.04.19 for Nick Caraway Entertainment IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.18 - 30.04.19.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 13. september 2019

Direktionen

Nick Caraway

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Nick Caraway Entertainment IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nick Caraway Entertainment IVS for regnskabsåret 01.05.18 - 30.04.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 13. september 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne9405

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består, i lighed med tidligere år, i optræden og magisk underholdning, samt andre aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.18 - 30.04.19 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 15, hvoraf t.DKK 5 er indregnet i balancen.

Selskabet har opskrevet andre anlæg, driftsmateriel og inventar til dagsværdi på t.DKK 269. Beløbet modregnet den tilhørende udskudt skat på t.DKK 59 er indregnet direkte på opskrivningsreserve på egenkapitalen med t.DKK 210.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.18 - 30.04.19 udviser et resultat på DKK 20.731 mod DKK -113.000 for tiden 01.05.17 - 30.04.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 269.227.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Moderselskabet har i regnskabsåret eftergivet selskabet sit tilgodehavende på DKK 35.251. Beløbet er indregnet direkte på egenkapitalen. Herudover har ultimative kapitalejer tilkendegivet, at ville tilføre yderligere likviditet til selskabet, såfremt dette skulle være nødvendigt. Erklæringen er maksimeret til t.DKK 20 og er gældende frem til 30. april 2020.

På denne baggrund aflægges årsrapporten ud fra forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2018/19 DKK	2017/18 t.DKK
Bruttotab	-38.524	-90
Finansielle omkostninger	-31	-1
Resultat før skat	-38.555	-91
Skat af årets resultat	59.286	-22
Årets resultat	20.731	-113
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for iværksætterselskaber	39.850	0
Overført resultat	-19.119	-113
I alt	20.731	-113

	30.04.19	30.04.18
Note	DKK	t.DKK
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	269.481	0
3 Materielle anlægsaktiver i alt	269.481	0
Anlægsaktiver i alt	269.481	0
Udskudt skatteaktiv	5.000	5
Tilgodehavender i alt	5.000	5
Likvide beholdninger	117	3
Omsætningsaktiver i alt	5.117	8
Aktiver i alt	274.598	8
PASSIVER		
Selskabskapital	150	0
Reserve for opskrivninger	210.195	0
Reserve for iværksætterselskaber	39.850	0
Overført resultat	19.032	3
Egenkapital i alt	269.227	3
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.999	5
Anden gæld	372	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.371	5
Gældsforpligtelser i alt	5.371	5
Passiver i alt	274.598	8

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivning er	Reserve for iværksætter- selskaber	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.05.17 - 30.04.18					
Saldo pr. 01.05.17	150	0	0	19.896	20.046
Koncerntilskud	0	0	0	95.512	95.512
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	-112.508	-112.508
Saldo pr. 30.04.18	150	0	0	2.900	3.050
Egenkapitalopgørelse for 01.05.18 - 30.04.19					
Saldo pr. 01.05.18	150	0	0	2.900	3.050
Koncerntilskud	0	0	0	35.251	35.251
Opskrivninger i året	0	210.195	0	0	210.195
Forslag til resultatdisponering	0	0	39.850	-19.119	20.731
Saldo pr. 30.04.19	150	210.195	39.850	19.032	269.227

1. Oplysninger om fortsat drift

Moderselskabet har i regnskabsåret eftergivet selskabet sit tilgodehavende på DKK 35.251. Beløbet er indregnet direkte på egenkapitalen. Herudover har ultimative kapitalejer tilkendegivet, at ville tilføre yderligere likviditet til selskabet, såfremt dette skulle være nødvendigt. Erklæringen er maksimeret til t.DKK 20 og er gældende frem til 30. april 2020.

På denne baggrund aflægges årsrapporten ud fra forudsætning om fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.18 - 30.04.19 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 15, hvoraf t.DKK 5 er indregnet i balancen.

Selskabet har opskrevet andre anlæg, driftsmateriel og inventar til dagsværdi på t.DKK 269. Beløbet modregnet den tilhørende udskudt skat på t.DKK 59 er indregnet direkte på opskrivningsreserve på egenkapitalen med t.DKK 210.

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Opskrivninger i året	269.481
Opskrivninger pr. 30.04.19	269.481
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.19	269.481
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.04.19	0

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til dagsværdi med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Dagsværdi er fastsat ud fra en vurdering af hvad tilsvarende andre anlæg, driftsmidler og inventar koster at anskaffe under hensynstagen til den resterende forventet levetid og scarpværdi. Opskrivninger og tilbageførelser heraf indregnes direkte i egenkapitalen.

Renter af lån til at finansiere andre anlæg, driftsmidler og inventar indregnes ikke i værdien.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af andre anlæg, driftsmateriel og inventar til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Selskabet henlægger mindst 25% af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Henlæggelsen fortsætter, indtil selskabskapitalen og reserve for iværksætterselskaber samlet udgør DKK 40.000. Reserven formindskes eller opløses, i det omfang selskabskapitalen forhøjes, eller selskabet omregistreres til et anpartsselskab.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.