

Nick Caraway Entertainment ApS

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.19 - 30.04.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 06.01.21

Nick Caraway
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

Nick Caraway Entertainment ApS
Tycho Brahes Allé 8
2300 København S

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

Direktion

Nick Caraway

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.19 - 30.04.20 for Nick Caraway Entertainment ApS.

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. 30.04.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.19 - 30.04.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

København S, den 6. januar 2021

Direktionen

Nick Caraway

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Nick Caraway Entertainment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nick Caraway Entertainment ApS for regnskabsåret 01.05.19 - 30.04.20 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 6. januar 2021

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.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter

Selskabet er i året fusioneret med henholdsvis NCB-Event IVS og Nick Caraway Group IVS.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.19 - 30.04.20 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 103, hvoraf t.DKK 6 er indregnet i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.19 - 30.04.20 udviser et resultat på DKK -143.658 mod t.DKK 21 for tiden 01.05.18 - 30.04.19. Balancen viser en egenkapital på DKK -461.667.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Oplysninger om fortsat drift

Af selskabets gæld på t.DKK 703 udgør t.DKK 671 gæld til kapitalejer, som har tilkendegivet alene at hæve sit tilgodehavende i takt med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til d. 30. april 2021. Herudover har kapitalejer tilkendegivet, at ville tilføre yderligere likviditet til selskabet, såfremt dette skulle være nødvendigt. Erklæringen er maksimeret til t.DKK 30 og er gældende frem til d. 30. april 2021.

På denne baggrund aflægges årsrapporten udfra forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	2019/20 DKK	2018/19 t.DKK
Bruttotab	-91.762	-38
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.896	0
Resultat før skat	-143.658	-38
Skat af årets resultat	0	59
Årets resultat	-143.658	21
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for iværksætterselskaber	0	40
Overført resultat	-143.658	-19
I alt	-143.658	21

AKTIVER		30.04.20	30.04.19
		DKK	t.DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	217.585	269
3	Materielle anlægsaktiver i alt	217.585	269
	Deposita	8.444	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.444	0
	Anlægsaktiver i alt	226.029	269
	Udskudt skatteaktiv	6.000	5
	Andre tilgodehavender	3.510	0
	Tilgodehavender i alt	9.510	5
	Likvide beholdninger	5.850	0
	Omsætningsaktiver i alt	15.360	5
	Aktiver i alt	241.389	274

PASSIVER		30.04.20	30.04.19
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	41.000	0
	Reserve for opskrivninger	169.716	210
	Reserve for iværksætterselskaber	0	40
	Overført resultat	-672.383	19
	Egenkapital i alt	-461.667	269
	Anden gæld	670.998	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	670.998	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.058	5
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.058	5
	Gældsforpligtelser i alt	703.056	5
	Passiver i alt	241.389	274

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for iværksætter- selskaber	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.05.18 - 30.04.19					
Saldo pr. 01.05.18	150	0	0	2.899	3.049
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	19.031	269.226
Egenkapitalopgørelse for 01.05.19 - 30.04.20					
Saldo pr. 01.05.19	150	210.195	39.850	19.032	269.227
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	1.000	0	0	-588.236	-587.236
Korrigeret saldo pr. 01.05.19	1.150	210.195	39.850	-569.204	-318.009
Fondsforhøjelse	39.850	0	-39.850	0	0
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-51.896	0	51.896	0
Skat af egenkapitalbevægelser	0	11.417	0	-11.417	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	-143.658	-143.658
Saldo pr. 30.04.20	41.000	169.716	0	-672.383	-461.667

1. Oplysninger om fortsat drift

Af selskabets gæld på t.DKK 703 udgør t.DKK 671 gæld til kapitalejer, som har tilkendegivet alene at hæve sit tilgodehavende i takt med at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til d. 30. april 2021. Herudover har kapitalejer tilkendegivet, at ville tilføre yderligere likviditet til selskabet, såfremt dette skulle være nødvendigt. Erklæringen er maksimeret til t.DKK 30 og er gældende frem til d. 30. april 2021.

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

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.19 - 30.04.20 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 103, hvoraf t.DKK 6 er indregnet i balancen.

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Opskrivninger pr. 01.05.19	269.481
Opskrivninger pr. 30.04.20	269.481
Afskrivninger i året	-51.896
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.20	-51.896
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.20	217.585
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 30.04.20	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 materielle anlægsaktiver anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

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

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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 scrapværdi. Opskrivninger og tilbageførsler 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af 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.

Tilskud modtaget fra modervirksomheden indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat, idet tilskuddene regnskabsmæssigt behandles som kapitalindskud.

Aktuelle og udskudte skatter

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

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.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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