

DELLARTE IVS

Margretheholmsvej 14, 5 tv
1432 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2017

Christian Mark Bergman Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DELLARTE IVS

Margretheholmsvej 14, 5 tv

1432 København K

Telefonnummer: 20231556

e-mailadresse: kontakt@dellarte.dk

CVR-nr: 36482087

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision

Slagelsevej 184

4700 Næstved

DK Danmark

CVR-nr: 17169483

P-enhed: 1002940784

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dellarte IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og opfylder betingelserne for klasse B virksomheder.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. januar - 31. december 2016.

Selskabet har fravalgt revision og det er ledelsens vurdering at selskabet fortsat opfylder vilkårene i årsregnskabslovens § 135, stk. 1 for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Der indstilles ikke udbytte.

København, den 19/06/2017

Direktion

Christian Mark Bergman Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Dellarte IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dellarte IVS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, 19/06/2017

Søren Revsbæk
Statsautoriseret revisor
Statsautoriseret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision
CVR: 17169483

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at fungere som teater- & koncert virksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et mindre overskud,, hvilket efter ledelsens vurdering er tilfredsstillende. Selskabet har grundet sen regnskabsaflæggelse for året 2015 været under tvangsopløsning med efterfølgende genoptagelse.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder som i væsentlig grad forrykker vurderingen af det aflagte årsregnskab, den finansielle stilling eller det opnåede resultat for regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet som artsopdelte resultatopgørelser.

Posterne "Nettoomsætning", "Direkte omkostninger" og "Andre eksterne omkostninger" i selskabets offentliggjorte årsrapport er sammendraget i en uspecificeret post kaldet "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Direkte omkostninger

Varekøb omkostningsføres når levering og risikoovergang er overgået til selskabet. I posten reguleres der for varelager.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. 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 klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid Restværdi

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år. Restværdi 0.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettoskatteaktiver 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 resultatopførelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		8.985	75.052
Personaleomkostninger	1	-4.919	-70.343
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.314	-292
Resultat af ordinær primær drift		2.752	4.417
Andre finansielle indtægter		51	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	-320
Ordinært resultat før skat		2.803	4.097
Skat af årets resultat		-1.141	1.031
Årets resultat		1.662	5.128
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		416	1.282
Overført resultat		1.246	3.846
I alt		1.662	5.128

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.151	8.466
Materielle anlægsaktiver i alt		7.151	8.466
Anlægsaktiver i alt		7.151	8.466
Udskudte skatteaktiver		1.031	1.031
Andre tilgodehavender		0	5.214
Periodeafgrænsningsposter		1.235	0
Tilgodehavender i alt		2.266	6.245
Likvide beholdninger		17.723	12.416
Omsætningsaktiver i alt		19.989	18.661
Aktiver i alt		27.140	27.127

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		500	500
Reserve for Iværksætterselskab		1.697	1.282
Overført resultat		5.092	3.846
Egenkapital i alt		7.289	5.628
Leverandører af varer og tjenesteydelser		375	17.625
Skyldig selskabsskat		1.141	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		-1.665	3.874
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		19.851	21.499
Gældsforpligtelser i alt		19.851	21.499
Passiver i alt		27.140	27.127

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016
	kr.
Løn og gager	4.750
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	139
Øvrige personaleomkostninger	30
I alt	<u>4919</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Christian Mark Bergman Hansen Holding IVS (administrationselskab) og hæfter med dette solidarisk for tilsvarende i skatter og afgifter.