

# DELLARTE IVS

Margretheholmsvej 14, 5 tv  
1432 København K

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/06/2018**

---

**Christian Bergman**  
**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: 01/01/2017 - 31/12/2017

**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 2017 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 2017 samt af resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Der indstilles ikke udbytte.

København, den 07/06/2018

## Direktion

Christian Mark Bergman Hansen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Dellarte IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskab B for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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, 07/06/2018

Søren Revsbæk , mne12470  
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.

## 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 offentligtgjorte 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

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 gælds metode 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 resultatopgørelsen. 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>42.335</b>	<b>8.985</b>
Personaleomkostninger .....	1	-19.444	-4.919
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-1.314	-1.314
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>21.577</b>	<b>2.752</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	51
Øvrige finansielle omkostninger .....		-19	0
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>21.558</b>	<b>2.803</b>
Skat af årets resultat .....		-5.885	-1.141
<b>Årets resultat</b> .....		<b>15.673</b>	<b>1.662</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskab .....		3.918	416
Overført resultat .....		11.755	1.246
<b>I alt</b> .....		<b>15.673</b>	<b>1.662</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		5.838	7.151
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.838</b>	<b>7.151</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.838</b>	<b>7.151</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		12.497	0
Udskudte skatteaktiver .....		0	1.031
Andre tilgodehavender .....		3.188	1.665
Periodeafgrænsningsposter .....		0	1.235
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>15.685</b>	<b>2.266</b>
Likvide beholdninger .....		6.293	17.723
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>21.978</b>	<b>19.989</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>27.816</b>	<b>27.140</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		500	500
Reserve for Iværksætterselskab .....		5.616	1.697
Overført resultat .....		16.846	5.092
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>22.962</b>	<b>7.289</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	375
Skyldig selskabsskat .....		4.854	1.141
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	20.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.854</b>	<b>19.851</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.854</b>	<b>19.851</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>27.816</b>	<b>27.140</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	19.444	4.750
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	139
Øvrige personaleudgiftger	0	30
	<b>19.444</b>	<b>4.919</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Christian Mark Bergman Hansen Holding  
IVS (administrationsselskab) og hæfter med dette solidarisk for tilsvær i skatter og afgift