

Dark Matters ApS

Sankt Hans Gade 19, 2200 København N

CVR-nr. 36 54 18 30

Årsrapport

11. februar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2016.

Lasse Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 11. februar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 11. februar - 31. december 2015 for Dark Matters ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. februar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 17. februar 2016

Direktion

Lasse Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Dark Matters ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Dark Matters ApS for regnskabsåret 11. februar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. februar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. februar 2016

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Søren Tholle
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dark Matters ApS
Sankt Hans Gade 19
2200 København N

CVR-nr.: 36 54 18 30
Stiftet: 11. februar 2015
Hjemsted: København
Regnskabsår: 11. februar - 31. december

Direktion

Lasse Andersen

Revisor

BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at skabe og sælge oplevelser og grafisk formidling med scenografiske virkemidler og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen særlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.259.899 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -41.888 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital på balancedagen, og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at selskabet retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening de kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dark Matters ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til brug for udarbejdelse af projekter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dark Matters ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	11/2 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	1.259.899
2 Personaleomkostninger	-1.278.512
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.412
Driftsresultat	-39.025
Andre finansielle indtægter	73
Øvrige finansielle omkostninger	-14.336
Resultat før skat	-53.288
3 Skat af årets resultat	11.400
Årets resultat	-41.888
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-41.888
Disponeret i alt	-41.888

Balance

Aktiver		<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.982
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>95.982</u>
	Deposita	22.275
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>22.275</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>118.257</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	250.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	24.999
	Udsudte skatteaktiver	11.400
	Tilgodehavender i alt	<u>286.399</u>
	Likvide beholdninger	<u>190.049</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>476.448</u>
	Aktiver i alt	<u>594.705</u>

Balance

	<u>31/12 2015</u>
Passiver	
<u>Note</u>	
Egenkapital	
5 Virksomhedskapital	50.000
6 Overført resultat	-41.888
Egenkapital i alt	<u>8.112</u>
Gældsforpligtelser	
Modtagne forudbetalinger fra kunder	95.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.594
Anden gæld	428.999
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>586.593</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>586.593</u>
Passiver i alt	<u>594.705</u>
7 Eventualposter	

Noter

11/2 - 31/12
2015

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 8, hvorfor selskabet er omfattet af selskabsloven § 119.

Selskabets ledelse har igangsat en række tiltag med henblik på at genetablere selskabets forretnings- og indtjeningsgrundlag ved egenindtjening. Selvom likviditeten er stram finder ledelsen at selskabets likviditetsberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre den planlagte drift det kommende år. Årsrapporten er ud fra denne forudsætning aflagt som going concern.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.240.931
Andre omkostninger til social sikring	10.710
Personaleomkostninger i øvrigt	26.871
	<hr/>
	1.278.512

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0
Årets regulering af udskudt skat	-11.400
	<hr/>
	-11.400

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 11. februar 2015	99.195
Tilgang i årets løb	17.199
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	116.394
Af- og nedskrivninger 11. februar 2015	0
Årets afskrivninger	-20.412
	<hr/>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-20.412
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	95.982

Noter

31/12 2015

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 11. februar 2015

50.000

50.000

6. Overført resultat

Overført resultat 11. februar 2015

0

Årets overførte overskud eller underskud

-41.888

-41.888

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lasse Andersen Holding IVS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.