

# **Rumkraft IVS**

c/o Harpcore, baghuset  
Læssøesgade 14, st.  
2200 København N

## **Årsregnskab 2015/2016**

(26. maj 2015 til 31. maj 2016)  
1. regnskabsår

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 26/5 2015 - 31/5 2016	9.
Balance pr. 31/5 2016	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Rumkraft IVS  
Læssøesgade 14, st.  
2200 København N

CVR.nr.: 36 90 36 86

Hjemstedskommune: København

Telefon: +45 29 60 62 51  
Internet: [www.rumkraft.dk](http://www.rumkraft.dk)  
E-mail: [rasmus@rumkraft.dk](mailto:rasmus@rumkraft.dk)

Regnskabsperiode: 26/5 2015 - 31/5 2016

Stiftelsesdato: 26/5 2015

### Bankforbindelse:

Merkur Andelskasse  
Aarhus Afdeling  
Sct. Clemmens Torv 17, 1.  
8000 Aarhus C

### Direktion

Lasse Munk Sørensen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Rumkraft IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/5 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26/5 2015 - 31/5 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 30. november 2016

### Direktion

.....  
Lasse Munk Sørensen

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at facilitere undervisning i elektronisk musikproduktion og scenekunst og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

### Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4 år
--	------

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Selskabsskat

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 acontoskatter.

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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



## Resultatopgørelse 26/5 2015 - 31/5 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> <small>(13 mdr.)</small>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>73.709</b>
1 Personaleomkostninger	-30.832
2 Af- og nedskrivninger	-4.180
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>38.697</b>
Finansielle omkostninger	-316
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>38.381</b>
3 Skat af årets resultat	-8.764
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>29.617</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført til reserve for iværksætterselskab	10.000
Overført resultat	19.617
<b>I ALT</b>	<b>29.617</b>

**Balance pr. 31/5 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u> (13 mdr.)
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>62.685</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>62.685</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>62.685</u></b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.562
	Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.576</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>36.138</u></b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>58.699</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>94.837</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>157.522</u></b>

**Balance pr. 31/5 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u> (13 mdr.)
4	Virksomhedskapital	1
5	Reserve for iværksætterselskab	10.000
6	Overført resultat	<u>19.617</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>29.618</u></b>
3	Udskudt skat	<u>2.758</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>2.758</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	91.675
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.790
3	Selskabsskat	6.222
	Anden gæld	<u>19.459</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>125.146</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>125.146</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>157.522</u></b>

## NOTER

**2015/2016**

(13 mdr.)

**Note 1 - Personaleomkostninger**

Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	18.480
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	189
Øvrige personaleomkostninger	<u>12.163</u>
	<b><u>30.832</u></b>

**Note 2 - Anlægsaktiver****Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	66.865
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>66.865</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	4.180
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>4.180</u>

**Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar** **62.685**

**Afskrivninger:**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4.180

**Afskrivninger i alt** **4.180**

**Note 3 - Skat****Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	6.006
Regulering af udskudt skat	<u>2.758</u>
	<b><u>8.764</u></b>

**Skyldig skat for året**

Skat af årets skattepligtige indkomst	6.006
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>

Restskat	6.006
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	<u>216</u>

**Skyldig skat for dette år i alt** **6.222**

## NOTER

	<b>2015/2016</b>
	(13 mdr.)
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>	
Skyldig skat for dette år	-6.222
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<b>-6.222</b>
<hr/>	
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>	
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	1
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.	
<hr/>	
<b>Note 5 - Reserve for iværksætterselskab</b>	
Reserve for iværksætterselskab	0
Overført af årets resultat	10.000
	<b>10.000</b>
<hr/>	
<b>Note 6 - Overført resultat</b>	
Overført resultat primo	0
Årets resultat	29.617
Overført til reserve for iværksætterselskab	-10.000
	<b>19.617</b>