Jelling Kulturservice ApS

Møllegade 10, 7300 Jelling

CVR-nr. 33 06 18 03

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. februar 2017

Som dirigent:

.....

Building a better working world

Indhold

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3

Ledelsesberetning 4
Oplysninger om selskabet 4
Beretning 5

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 6
Resultatopgørelse 6
Balance 7
Egenkapitalopgørelse 9
Noter 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Jelling Kulturservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 28. februar 2017
Direktion:

Lars Højland Mortensen

Bestyrelse:

Søren Beierholm
formand

Erik Hjort Jeppesen

Anders Hess Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jelling Kulturservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jelling Kulturservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 28. februar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Jelling Kulturservice ApS
Adresse, postnr., by	Møllegade 10, 7300 Jelling
CVR-nr.	33 06 18 03
Stiftet	9. juli 2010
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Søren Beierholm, formand Erik Hjort Jeppesen Anders Hess Jensen
Direktion	Lars Højland Mortensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at indgå i og afholdelse af forskellige kulturelle aktiviteter i Jelling, herunder musikarrangementer i cafeen og afholdelse af møder samt andre kulturelle og forretningsmæssige foranstaltninger til gavn for kulturen i Jelling. Endvidere forestår selskabet udlejning af genbrugskrus til Jelling Musikfestival.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 344 t.kr efter skat mod et overskud på 213 t.kr. i 2015 (9 mdr.) Årets resultat anses for tilfredsstillende.

I løbet af regnskabsåret er 852 t.kr. af selskabets gæld konverteret til anparter, hvorefter den samlede anpartskapital udgør 932 t.kr. pr. 30. september 2016. Med gældskonvertering og årets positive resultat er den negative egenkapital reduceret til 384 t.kr. pr. 30. september 2016 mod 1.581 t.kr. pr. 30. september 2015. Selskabet er således ikke længere omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Med de aktiviteter, der er i selskabet nu, er egenkapitalen godt på vej til at blive fuldt reetableret. Selskabets direktion og bestyrelsen forventer således på baggrund af de nuværende aktiviteter i selskabet, at selskabets kapitalgrundlag reetableres indenfor de kommende 3-4 år som følge af forventning om fortsat positive driftsresultater de kommende år.

Der er fortsat tilsagn fra selskabets væsetligste kreditor (Jelling Musikfestival) om betalingshenstand for det kommende år. På denne baggrund er det ledelsens opfattelse, at selskabets kapitalgrundlag er tilstrækkeligt, hvorfor årsregnskabet er tilfredsstillende og aflagt under going concern forudsætninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser af betydning for regnskabsaflæggelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16 12 mdr.	2015 9 mdr.
	Bruttofortjeneste	443.519	332.543
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-109.077	-100.574
	Resultat før finansielle poster	334.442	231.969
	Finansielle omkostninger	-24.132	-26.738
	Resultat før skat	310.310	205.231
3	Skat af årets resultat	34.000	8.000
	Årets resultat	344.310	213.231
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	344.310	213.231
		344.310	213.231

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	**Materielle anlægsaktiver**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.416	117.397
		95.416	117.397
	Anlægsaktiver i alt	95.416	117.397
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	561.570	596.652
	Udskudte skatteaktiver	60.000	26.000
	Andre tilgodehavender	83.265	0
		704.835	622.652
	Likvide beholdninger	413.592	184.628
	Omsætningsaktiver i alt	1.118.427	807.280
	AKTIVER I ALT	1.213.843	924.677

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	932.000	80.000
	Overført resultat	-1.316.272	-1.660.582
	Egenkapital i alt	-384.272	-1.580.582
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	280.000	280.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	469.845	440.069
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.250	873.563
	Anden gæld	842.020	911.627
		1.598.115	2.505.259
	Gældsforpligtelser i alt	1.598.115	2.505.259
	PASSIVER I ALT	1.213.843	924.677

1 Anvendt regnskabspraksis
2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-1.873.813	-1.793.813
Årets resultat	0	213.231	213.231
Egenkapital 1. oktober 2015	80.000	-1.660.582	-1.580.582
Kapitalforhøjelse	852.000	0	852.000
Årets resultat	0	344.310	344.310
Egenkapital 30. september 2016	932.000	-1.316.272	-384.272

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jelling Kulturservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Virksomheden har i 2015 fået tilladelse til at omlægge sit regnskabsår fra kalenderåret til perioden 1. oktober til 30. september. Regnskabsåret 2015 omfatter således perioden 1. januar 2015 til 30. september 2015 (9 måneder) og er derfor ikke direkte sammenlignelig med regnskabsåret 2015/16, der omfatter en 12 måneders periode.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til leje og administration m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

I løbet af regnskabsåret er 852 t.kr. af selskabets gæld konverteret til anparter, hvorefter den samlede anpartskapital udgør 932 t.kr. pr. 30. september 2016. Med gældskonvertering og årets positive resultat er den negative egenkapital reduceret til 384 t.kr. pr. 30. september 2016 mod 1.581 t.kr. pr. 30. september 2015. Selskabet er således ikke længere omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Med de aktiviteter, der er i selskabet nu, er egenkapitalen godt på vej til at blive fuldt reetableret. Selskabets direktion og bestyrelsen forventer således på baggrund af de nuværende aktiviteter i selskabet, at selskabets kapitalgrundlag reetableres indenfor de kommende 3-4 år som følge af forventning om fortsat positive driftsresultater de kommende år.

Der er fortsat tilsagn fra selskabets væsetligste kreditor (Jelling Musikfestival) om betalingshenstand for det kommende år. På denne baggrund er det ledelsens opfattelse, at selskabets kapitalgrundlag er tilstrækkeligt, hvorfor årsregnskabet er tilfredsstillende og aflagt under going concern forudsætninger.

kr.	2015/16 12 mdr.	2015 9 mdr.
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-34.000	-8.000
	-34.000	-8.000

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	421.476
Tilgang i årets løb	140.160
Afgang i årets løb	-157.684
Kostpris 30. september 2016	403.952
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	304.079
Årets afskrivninger	109.077
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-104.620
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	308.536
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	95.416

5 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2015/16	2015	2013/14	2012/13	2011/12
Saldo primo	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	852.000	0	0	0	0
	932.000	80.000	80.000	80.000	80.000