

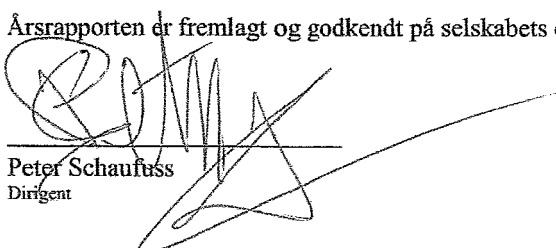
Peter Schaufuss Balletten ApS

CVR-nr. 33 38 37 11

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/11 2013.


Peter Schaufuss
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Peter Schaufuss Balletten 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 31. oktober 2013

Direktion


Peter Schaufuss

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Peter Schaufuss Balletten ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Schaufuss Balletten ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til omtalen i ledelsesberetningen samt note 1, som omtaler, hvilke forudsætninger, der ligger til grund for selskabets fortsatte drift. Selskabets fortsatte drift afhænger af, at der realiseres positiv indtjening fremadrettet, således, at afdragsordninger med selskabets kreditorer kan overholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at ovenstående forhold realiseres, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

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.

Herning, den 31. oktober 2013

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ole Jespersen-Skree
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Peter Schaufuss Balletten ApS Middelfartvej 61 5492 Vissenbjerg
	CVR-nr.: 33 38 37 11 Stiftet: 4. januar 2011 Hjemsted: Vissenbjerg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Peter Schaufuss
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Nordea Dæmningen 68 7100 Vejle
Dattervirksomheder	Peter Schaufuss Ballet ApS, Vissenbjerg Peter Schaufuss Ballet ApS UK1, Vissenbjerg Peter Schaufuss Ballet ApS UK2, Vissenbjerg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at opføre forestillinger og musicals i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af negative resultater i datterselskabet har ledelsen set sig nødsaget til at nedskrive værdien af kapitalandelen samt værdien af melleregningen til nul, hvilket har medført en negativ resultatpåvirkning for regnskabsåret på t.kr. 760.

På grund af årets negative resultat har selskabet tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres i de kommende år gennem positiv indtjening. For at understøtte denne forventning, er der udarbejdet budgetter for det kommende regnskabsår, der viser, at positiv indtjening er realistisk.

Idet selskabet har realiseret negative resultater i de seneste år, kan der opstå tvivl om selskabets evne til at opretholde fortsat drift. For at sikre dette, har ledelsen tilkendegivet, at denne vil fortsætte de eksisterende finansieringstilsagn, men at der samtidigt ikke vil blive stillet yderligere finansiering til rådighed.

Ud over ovenstående forhold har ledelsen indgået afdragsordninger med selskabets væsentligste kreditorer.

Ovenstående sammenholdt med budgetteret driftsoverskud for 2013/14 gør, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peter Schaufuss Balletten ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, turne- og forestillingsudgifter samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Peter Schaufuss Balletten ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	958.750	877.338
2 Personaleomkostninger	-764.587	-1.320.814
Driftsresultat	194.163	-443.476
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	0	288.085
Nedskrivning af finansielle aktiver	-760.292	0
Andre finansielle omkostninger	-2.417	-21.768
Resultat før skat	-568.546	-177.159
3 Skat af årets resultat	0	115.200
Årets resultat	-568.546	-61.959
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-288.085	288.085
Disponeret fra overført resultat	-280.461	-350.044
Disponeret i alt	-568.546	-61.959

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		160.000	368.085
Andre tilgodehavender		40.500	40.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>200.500</u>	<u>408.585</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>200.500</u>	<u>408.585</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		28.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	115.200
Andre tilgodehavender		0	45.244
Periodeafgrænsningsposter		31.229	0
Tilgodehavender i alt		<u>59.229</u>	<u>160.444</u>
Likvide beholdninger		<u>23.380</u>	<u>45.246</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>82.609</u>	<u>205.690</u>
Aktiver i alt		<u>283.109</u>	<u>614.275</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	288.085
7	Overført resultat	-630.505	-350.044
	Egenkapital i alt	-550.505	18.041
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.513	58.714
	Gæld til tilknyttede virksomheder	160.000	498.775
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	459.476	9.425
	Anden gæld	63.625	29.320
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	833.614	596.234
	Gældsforpligtelser i alt	833.614	596.234
	Passiver i alt	283.109	614.275
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af negative resultater i datterselskabet har ledelsen set sig nødsaget til at nedskrive værdien af kapitalandelen samt værdien af melleregningen til nul, hvilket har medført en negativ resultatpåvirkning for regnskabsåret på t.kr. 760.

På grund af årets negative resultat har selskabet tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres i de kommende år gennem positiv indtjening. For at understøtte denne forventning, er der udarbejdet budgetter for det kommende regnskabsår, der viser, at positiv indtjening er realistisk.

Idet selskabet har realiseret negative resultater i de seneste år, kan der opstå tvivl om selskabets evne til at opretholde fortsat drift. For at sikre dette, har ledelsen tilkendegivet, at denne vil fortsætte de eksisterende finansieringstilsagn, men at der samtidigt ikke vil blive stillet yderligere finansiering til rådighed.

Ud over ovenstående forhold har ledelsen indgået afdragsordninger med selskabets væsentligste kreditorer.

Ovenstående sammenholdt med budgetteret driftsoverskud for 2013/14 gør, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	183.842	540.863
Andre omkostninger til social sikring	2.775	10.405
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>577.970</u>	<u>769.546</u>
	<u>764.587</u>	<u>1.320.814</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-115.200</u>
	<u>0</u>	<u>-115.200</u>

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
4. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	80.000	0
Tilgang i årets løb	<u>160.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>240.000</u>	<u>80.000</u>
Opskrivninger 1. juli	288.085	0
Årets resultat før skat	0	288.085
Nedskrivning	<u>-368.085</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>-80.000</u>	<u>288.085</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>160.000</u>	<u>368.085</u>
Dattervirksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Peter Schaufuss Ballet ApS	Vissenbjerg	100 %
Peter Schaufuss Ballet ApS UK1	Vissenbjerg	100 %
Peter Schaufuss Ballet ApS UK2	Vissenbjerg	100 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	288.085	0
Resultatandel	<u>-288.085</u>	<u>288.085</u>
	<u>0</u>	<u>288.085</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-350.044	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-280.461</u>	<u>-350.044</u>
	<u>-630.505</u>	<u>-350.044</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.