

Dúné ApS

c/o Glass Mgmt, Strandlodsvej 42A, 2. sal, 2300 København SV

CVR-nr. 31 49 85 46

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2018.

Piotr Wasilewski
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Dúné 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 3. juli 2018

Direktion

Piort Wasilewski

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Dúné ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dúné ApS 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 Etske 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.

Viborg, den 3. juli 2018

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32066

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dúné ApS
c/o Glass Mgmt
Strandlodsvej 42A, 2. sal
2300 København SV

CVR-nr.: 31 49 85 46
Stiftet: 23. juni 2008
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Piort Wasilewski

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i salg af egen musik og afholdelse af koncerter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2017, udviser et resultat på 416.651 kr. mod -58.931 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 92.061 kr.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning udgør turnéindtægter, indtægter fra ophavsrettigheder og overskudsandel fra pladesalg. Der sker indregning i resultatopgørelsen i den periode, hvor ydelserne er udført og retten til indtægt er optjent.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til koncerter, leje af studie samt management.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar samt andre omkostninger til social sikring mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

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

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.

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 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 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	2.206.111	1.288.964
1 Personaleomkostninger	-1.632.090	-1.324.685
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.123	-10.304
Resultat før finansielle poster	556.898	-46.025
Øvrige finansielle omkostninger	-19.247	-21.906
Resultat før skat	537.651	-67.931
Skat af årets resultat	-121.000	9.000
Årets resultat	416.651	-58.931
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	416.651	0
Disponeret fra overført resultat	0	-58.931
Disponeret i alt	416.651	-58.931

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		91.203	151.959
Udskudte skatteaktiver		43.000	164.000
Andre tilgodehavender		60.487	29.953
Tilgodehavender i alt		<u>194.690</u>	<u>345.912</u>
Likvide beholdninger		<u>477.220</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>671.910</u>	<u>345.912</u>
Aktiver i alt		<u>671.910</u>	<u>345.912</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	140.000	140.000
3	Overført resultat	-47.939	-464.590
Egenkapital i alt		<u>92.061</u>	<u>-324.590</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		<u>171.983</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>171.983</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		78.000	0
Gæld til pengeinstitutter		0	238.141
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.848	327.343
Anden gæld		<u>105.018</u>	<u>105.018</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>407.866</u>	<u>670.502</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>579.849</u>	<u>670.502</u>
Passiver i alt		<u>671.910</u>	<u>345.912</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.632.090	1.309.785
Personaleomkostninger i øvrigt	0	14.900
	1.632.090	1.324.685
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 3	 3
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	140.000	140.000
	140.000	140.000
3. Overført resultat		
Overført resultat primo	-464.590	-405.659
Årets overførte underskud eller overskud	416.651	-58.931
	-47.939	-464.590
Selskabet har i 2010 købt 20 stk. anparter á 1.000 kr. svarende til 14,3% af anpartskapitalen. Anskaffelsen er sket på baggrund af en af anpartshavernes udtrædelse. Selskabet har i 2011 købt 20 stk. anparter á 1.000 kr. svarende til 14,3% af anpartskapitalen. Anskaffelsen er sket på baggrund af en af anpartshavernes udtrædelse.		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 250 tkr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 tkr. Virksomhedspantet omfatter fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsmateriel og rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 91 tkr.		