

Iron & Ink Tattoo Studios ApS

Torvegade 17, 2., 7100 Vejle

CVR-nr. 36 72 75 27

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2021.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Iron & Ink Tattoo Studios 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 12. februar 2021

Direktion

Havr Juul Petersen
Direktør



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Iron & Ink Tattoo Studios ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Iron & Ink Tattoo Studios ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Andre tilgodehavender:

Selskabet har andre tilgodehavender under omsætningsaktiver pr. 30. juni 2020 for 2,3 mio. kr., som består af udlån til selskaber og personer. Det har ikke været muligt at vurdere låntagernes betalingsevne pr. statusdagen, hvorfor vi tager forbehold for den mulige indvirkning på værdiansættelsen af andre tilgodehavender. Ledelsen i selskabet har gennemgået andre tilgodehavender og mener ikke, at der er behov for hensættelse til tab. Vi har ikke haft mulighed for at be- eller afkræfte dette. Selskaberne som der er udlån til for samlet ca. 1,4 mio. kr. er alle påvirket af Covid-19 situationen, hvorfor dette bl.a. skaber usikkerhed om selskaberne mulighed for at tilbagebetale lånene.

Nettoomsætning:

Selskabet modtager i forbindelse med booking af tattoovering depositum fra deres kunder. Grundet manglende registreringssystemer har det ikke været muligt for selskabet at fremvise en opgørelse over betalte deposita vedrørende fremtidige bookinger af tattooveringsydelser. Ledelsen har besluttet at værdiansætte forudbetalte deposita til 0 kr. Herudover sælger selskabet gavekort til fremtidige tattooveringsydelser. Selskabet har heller ikke her kunnet fremvise en opgørelse over solgte gavekort, hvorfor disse også er værdiansat til 0 kr. Det har tilsvarende ikke været muligt at bekræfte værdien af forudbetalinger fra kunder ved revision af primobalancen. Vi tager derfor forbehold for den mulige indvirkning dette måtte have på nettoomsætningen, resultatet, egenkapitalen samt forudbetalinger fra kunder.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på ledelsens beskrivelse af væsentlige forudsætninger for selskabets evne til at fortsætte driften som er beskrevet i note 1 til årsrapporten.

Selskabet er væsentligt påvirket af samfundets nedlukning som følge af Covid-19 situationen, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabet er afhængig af udbetaling af hjælpepakker samt afhængig af, at de af ledelsen opstillede budgetter indfries. På baggrund af indhentet budget for de kommende 12 måneder, er det ledelsens opfattelse, at selskabet har positivt cashflow og regnskabet aflægges derfor efter princippet om fortsat drift.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores vidt opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat:

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til to af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Vejle, den 12. februar 2021

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79



Thomas Søgaard Christensen
statsautoriseret revisor
mne46609

Selskabsoplysninger

Selskabet

Iron & Ink Tattoo Studios ApS
Torvegade 17, 2.
7100 Vejle

CVR-nr.: 36 72 75 27
Stiftet: 28. april 2015
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Hawr Juul Petersen, Grønnegade 17B 1. th, Direktør

Revision

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Roms Hule 8, st.
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive kunstnerisk virksomhed med tattoo samt herved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 18.869 t.kr. mod 11.438 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.079 t.kr. mod 202 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2019/20 steget med 1.268 t.kr., nemlig fra 804 t.kr. til 2.072 t.kr.

Væsentlige fejl

Der er i 2019/2020 identificeret væsentlige fejl i årsrapporten for 2018/2019. Disse er beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis, hvorfor der henvises hertil.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Årets resultat og den økonomiske udvikling er væsentligt påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som blev implementeret i Danmark og resten af verden for at dæmme op for pandemiens udbredelse.

Den økonomiske udvikling i 2020/21 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af coronavirusen. Den aktuelle uvished om coronakrisens udvikling medfører, at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at kvantificere forventningerne til det kommende regnskabsår med tilstrækkelig sikkerhed.

Selskabet vil være afhængig af, at selskabet opnår kompensation fra statens hjælpepakker for lønkomensation, kompensation for faste omkostninger samt kompensation for selvstændige. Det er ledelsens forventning at op tilsagn herom for perioden midt december 2020 til 30. april 2021, da det er ledelsens forventning af selskabet vil være tvangslukket i denne periode.

Selskabets kunstnere er i flere tilfælde booket flere år ud i fremtiden, hvorfor selskabets ledelse kun venter på, at samfundet åbner op igen. Det er ledelsens holdning, at selskabet vil kunne opnå fuld drift med det samme dette sker.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Iron & Ink Tattoo Studios 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.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl på følgende område, som har indvirkning på tidligere års aflagte årsrapport for perioden 2018/2019.

Ved en fejl er andre tilgodehavender indregnet med 1.847.900 kr. i 2018/2019, som, skulle have været indregnet med 1.123.310 kr. Fejlen skyldes at selskabet har haft nogle tilgodehavender med medarbejdere, som skulle have været nedskrevet på grund af manglende betalingsevne hos debitor. Fejlen medfører at resultat efter skat er reduceret med 565.180 kr., andre tilgodehavender er reduceret med 724.590 kr, skyldig selskabsskat og udskudt skat er reduceret med 159.410 kr. og egenkapitalen er reduceret med 565.180 kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Iron & Ink Tattoo Studios ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	18.868.788	11.438.067
2 Personaleomkostninger	-17.429.025	-11.046.332
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-131.460	-73.420
Driftsresultat	1.308.303	318.315
Andre finansielle indtægter	110.569	25.068
3 Øvrige finansielle omkostninger	-88.648	-54.878
Resultat før skat	1.330.224	288.505
4 Skat af årets resultat	-251.536	-86.113
Årets resultat	1.078.688	202.392
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.078.688	202.392
Disponeret i alt	1.078.688	202.392

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	629.232	297.025
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>629.232</u>	<u>297.025</u>
6 Deposita	367.791	303.726
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>367.791</u>	<u>303.726</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>997.023</u>	<u>600.751</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	183.500	80.000
Udsudte skatteaktiver	0	80.982
Andre tilgodehavender	2.321.031	749.355
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	18.279	399.110
Periodeafgrænsningsposter	5.958	7.917
Tilgodehavender i alt	<u>2.528.768</u>	<u>1.317.364</u>
Likvide beholdninger	<u>2.071.922</u>	<u>804.171</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.600.690</u>	<u>2.121.535</u>
Aktiver i alt	<u>5.597.713</u>	<u>2.722.286</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	812.492	-266.197
Egenkapital i alt	862.492	-216.197
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	12.598	0
Hensatte forpligtelser i alt	12.598	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	105	49
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	415.174
Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.299	280.066
Gæld til associerede virksomheder	701.457	674.550
Selskabsskat	195.426	195.426
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	157.956	0
Anden gæld	3.607.380	1.373.218
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.722.623	2.938.483
Gældsforpligtelser i alt	4.722.623	2.938.483
Passiver i alt	5.597.713	2.722.286

1 Usikkerhed om going concern

8 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2019	50.000	-266.196	-216.196
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.078.688	1.078.688
	50.000	812.492	862.492

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat og den økonomiske udvikling er væsentligt påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som blev implementeret i Danmark og resten af verden for at dæmme op for pandemiens udbredelse.

Den økonomiske udvikling i 2020/21 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af coronavirussen. Den aktuelle uvished om coronakrisens udvikling medfører, at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at kvantificere forventningerne til det kommende regnskabsår med tilstrækkelig sikkerhed.

Selskabet vil være afhængig af, at selskabet opnår kompensation fra statens hjælpepakker for lønkompensation, kompensation for faste omkostninger samt kompensation for selvstændige. Det er ledelsens forventning at op tilsagn herom for perioden midt december 2020 til 30. april 2021, da det er ledelsens forventning af selskabet vil være tvangslukket i denne periode.

Selskabets kunstnere er i flere tilfælde booket flere år ud i fremtiden, hvorfor selskabets ledelse kun venter på, at samfundet åbner op igen. Det er ledelsens holdning, at selskabet vil kunne opnå fuld drift med det samme dette sker.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	17.138.197	10.822.407
Andre omkostninger til social sikring	290.828	223.925
	<u>17.429.025</u>	<u>11.046.332</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>40</u>	<u>31</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	88.648	54.878
	<u>88.648</u>	<u>54.878</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	157.956	71.082
Årets regulering af udskudt skat	93.580	152
Regulering af tidligere års skat	0	14.879
	<u>251.536</u>	<u>86.113</u>

Noter

	30/6 2020	30/6 2019
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2019	426.584	285.758
Tilgang i årets løb	463.666	140.826
Kostpris 30. juni 2020	890.250	426.584
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	-129.558	-56.139
Årets afskrivninger	-131.460	-73.420
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	-261.018	-129.559
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	629.232	297.025
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2019	303.726	303.726
Tilgang i årets løb	222.605	0
Afgang i årets løb	-158.540	0
Kostpris 30. juni 2020	367.791	303.726
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	367.791	303.726
7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte	Tilgodehaven-
Kategori	beløb i regn-	de i alt 30. juni
	skabsåret	2020
Direktion	10,05 600.000	17.776

Der har i regnskabsåret været optaget yderligere gæld tilgodehavende hos direktionen med 480 tkr. udover det noterede tilgodehavende hos direktionen pr. 1. juli 2019 på 138 tkr. i alt 618 tkr. Af denne sum er der tilbagebetalt 600 tkr. i regnskabsåret

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 95 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 31 måneder og en samlet restleasingydelse på 245 t.kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Haiwan Holding IVS, CVR-nr. 37377414 som administrationsselskab 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.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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