

Dream Company ApS (omdannet fra A/S)

CVR-nr. 13 21 43 87

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. oktober 2014.

Birgitte Asmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Dream Company ApS (omdannet fra A/S).

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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Der træffes på generalforsamlingen den 21. oktober 2014 beslutning om, at årsregnskabet for 2014/15 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 21. oktober 2014

Direktion

Erik Rolf Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dream Company ApS (omdannet fra A/S)

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dream Company ApS (omdannet fra A/S) for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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.

København, den 21. oktober 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jan Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dream Company ApS (omdannet fra A/S) Pile Alle 9 st. 5 2000 Frederiksberg Telefon: 70 25 07 55 Telefax: 70 25 08 55 E-mail: info@dreamcompany.dk CVR-nr.: 13 21 43 87 Stiftet: 3. juli 1989 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 26. regnskabsår
Direktion	Erik Rolf Jensen, Pile Allé 9, st. 5, 2000 Frederiksberg, Direktør
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
Bankforbindelse	Nordea Bank

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål omfatter foredragsvirksomhed, kursusvirksomhed, rådgivning og skribentvirksomhed, inden for emner, der knytter sig til fremtidsstudier og storytelling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 102 t.kr. mod 196 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 6 t.kr. mod 25 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er selskabet ved generalforsamlingsbeslutning af 15/10 2014 omdannet fra aktieselskab til anpartsselskab. Selskabskapitalen i selskabet er, jævnfør vedtægtændringen ændret til 80.000 kr., og nedsættelsesbeløbet er overført til frie reserver. Ifølge de nye vedtægter ledes selskabet alene af direktionen, og den hidtige bestyrelse er derfor fratrukket som konsekvens af omdannelsen.

Derudover er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2013/14	2012/13
Nettoomsætning	101.704	196.463
Andre eksterne omkostninger	-65.317	-114.683
Bruttoresultat	36.387	81.780
1 Personaleomkostninger	-35.187	-56.799
Driftsresultat	1.200	24.981
Andre finansielle indtægter	4.961	1.306
2 Andre finansielle omkostninger	0	-1.080
Resultat før skat	6.161	25.207
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	6.161	25.207
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	6.161	25.207
Disponeret i alt	6.161	25.207

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
Andre tilgodehavender	780	780
Finansielle anlægsaktiver i alt	780	780
Anlægsaktiver i alt	780	780
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	976	1.249
Andre tilgodehavender	0	189
Tilgodehavender i alt	976	1.438
Likvide beholdninger	651.425	642.375
Omsætningsaktiver i alt	652.401	643.813
Aktiver i alt	653.181	644.593

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	500.000	500.000
5 Overført resultat	121.078	114.917
Egenkapital i alt	621.078	614.917
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.750	25.000
Anden gæld	3.353	4.676
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	32.103	29.676
Gældsforpligtelser i alt	32.103	29.676
Passiver i alt	653.181	644.593

6 Nærtstående parter

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	33.000	54.500
Personalemkostninger i øvrigt	<u>2.187</u>	<u>2.299</u>
	<u>35.187</u>	<u>56.799</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	<u>0</u>	<u>1.080</u>
	<u>0</u>	<u>1.080</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2013	<u>169.704</u>	<u>169.704</u>
Kostpris 30. september 2014	<u>169.704</u>	<u>169.704</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2013	<u>-169.704</u>	<u>-169.704</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2014	<u>-169.704</u>	<u>-169.704</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2013	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen. Efter regnskabsårets udløb er virksomhedskapitalen nedsat med 420.000 kr. til 80.000 kr. hvor nedsættelsen er overført til overført resultat.		
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2013	114.917	89.710
Årets overførte overskud eller underskud	<u>6.161</u>	<u>25.207</u>
	<u>121.078</u>	<u>114.917</u>

6. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Erik Rolf Jensen, Pile Allé 9, st. 5, 2000 Frederiksberg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dream Company ApS (omdannet fra A/S) 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

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.