

Ársreikningur

Klassíski listdansskólinn ehf.

2021



Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar á ársreikninginn	2
Áritun endurskoðenda	3 - 4
Rekstrarreikningur ársins 2021	5
Efnahagsreikningur 31. desember 2021	6
Sjóðstreymi ársins 2021	7
Skýringar	8 - 9

Stjórn félagsins Klassíski listdansskólinn ehf.:

Guðbjörg Astrid Skúladóttir

Framkvæmdastjóri:

Guðbjörg Astrid Skúladóttir

Kjörinn endurskoðandi:

Grant Thornton endurskoðun ehf.
Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er önnur ótalin skemmtun og tómstundastarf.

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam rekstrartap félagsins 898 þús.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var neikvætt um 36,9 millj.kr. en var neikvætt um 36 millj.kr. í byrjun árs. Stjórn félagsins leggur til að rekstrartapi ársins verði ráðstafað til næsta árs. Að öðru leyti vísast til ársreikningsins varðandi fjárhagsstöðu félagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Stöðugildi hjá félaginu voru 5 og launagreiðslur félagsins námu um 34,4 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á fyrra ári voru 5 og launagreiðslur félagsins námu um 28,4 millj.kr. á árinu 2020.

Hlutfé félagsins skiptist þannig:

Guðbjörg Astrid Skúladóttir	200.000	50,0%
Nortran ehf.	200.000	50,0%
	<u>400.000</u>	

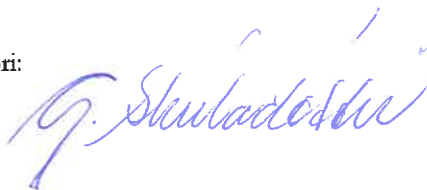
Á árinu 2020 hafði heimsfaraldur kórónaveiru umtalsverð áhrif á efnahagslífið á Íslandi. Áhrif á rekstur félagsins eða fjárhagsstöðu þess voru þó ekki veruleg. Þó er enn óvissa um áframhald faraldursins eða áhrifa hans á rekstrarumhverfi félagsins.

Stjórn félagsins Klassíski listdanskólinn ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Reykjavík, 20. júní 2022

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:



Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa félagsins Klassíski listdanskólinn ehf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning (hér eftir ársreikningurinn) félagsins Klassíski listdanskólinn ehf. fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, yfirlit yfir heildarafkomu, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, eiginfjáryfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2021, efnahag þess 31. desember 2021 og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla (ISA). Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda. Við erum óháð samstæðunni í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir öllum upplýsingum sem félagið birtir, jafnt með ársreikningi sem og öðrum upplýsingum. Álit okkar nær ekki til annarra upplýsinga sem félagið gefur út en tilgreint er hér að ofan. Aðrar upplýsingar teljast til að mynda skýrslu stjórnar og framkvæmdastjóra (ekki umfram það sem álit okkar segir til um hér að neðan). Hvað ábyrgð okkar varðar felst hún í yfirllestri á efni og innihaldi og athugun á því hvort um verulegt ósamræmi sé að ræða milli þeirra og ársreikningsins.

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra anmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Áritun óháðs endurskoðanda - frh.

Ábyrgð endurskoðanda

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Nægjanleg víska er mikil víska, en ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Sem hluti af endurskoðuninni sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, beitungu við faglegu mati (e. professional judgment) og viðhöfum faglega tortryggni (e. professional skepticism). Eftirfarandi atriði eru einnig hluti af endurskoðun okkar á ársreikningi samstæðunnar:

Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.

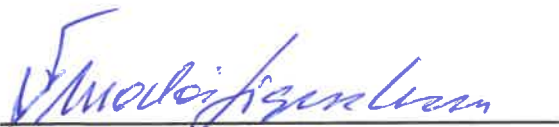
Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.

Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Öflum fullnægjandi endurskoðunargagna, vegna fjárhagsupplýsinga eininga innan félagsins, til að geta látið í ljós álit á ársreikningi. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framgangi endurskoðunar félagsins. Við berum ein ábyrgð á álitum okkar á félaginu.



Theodór S. Sigurbergsson

löggiltur endurskoðandi

fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.

Reykjavík, 20. júní 2022

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur			
Sala vöru og þjónustu		16.264.813	13.258.631
Aðrar tekjur		57.880.329	50.846.912
		<u>74.145.142</u>	<u>64.105.543</u>
Rekstrargjöld			
Laun og tengd gjöld .....	(	54.113.013)	(44.347.720)
Annar rekstrarkostnaður .....	(	20.666.531)	(17.669.338)
Afskriftir	2, 4	(263.852)	(50.274)
		<u>(75.043.396)</u>	<u>(62.067.332)</u>
Hagnaður (tap) fyrir fjármagnsliði .....	(	898.254)	2.038.211
Fjármagnsliðir			
Fjármunatekjur		3.823	1.586
Fjármagnsgjöld .....	(	3.838)	(20.620)
Hrein fjármagnsgjöld .....	(	15)	(19.034)
Hagnaður (tap) ársins .....	(	<u>898.269)</u>	<u>2.019.177</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	2021	2020
Varanlegir rekstrarfjármunir	2, 4	1.198.078	1.461.930
Fastafjármunir		<u>1.198.078</u>	<u>1.461.930</u>
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	2	1.105.895	686.397
Handbært fé	2	6.239.969	8.590.642
Veltufjármunir		<u>7.345.864</u>	<u>9.277.039</u>
Eignir alls		<u>8.543.942</u>	<u>10.738.969</u>
 Eigið fé og skuldir			
Hlutafé		400.000	400.000
Ójafnað tap		(37.259.932)	(36.361.663)
Eigið fé	5	<u>(36.859.932)</u>	<u>(35.961.663)</u>
Skuld við tengda aðila		38.399.890	36.917.559
Viðskiptaskuldir		3.660.805	1.350.251
Ýmsar skammtímaskuldir		3.343.179	8.432.822
Skuldir alls		<u>45.403.874</u>	<u>46.700.632</u>
Skuldir og eigið fé alls		<u>8.543.942</u>	<u>10.738.969</u>

Sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi		(898.269)	2.019.177
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2, 4	263.852	50.274
		<u>(634.417)</u>	<u>2.069.451</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)		(419.498)	(684.977)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		(3.696.758)	4.274.174
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>(4.116.256)</u>	<u>3.589.197</u>
		<u>(4.750.673)</u>	<u>5.658.648</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum		0	(1.160.249)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>0</u>	<u>(1.160.249)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Lán frá hluthöfum		2.400.000	1.800.000
Fjármögnunarhreyfingar		<u>2.400.000</u>	<u>1.800.000</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(2.350.673)	6.298.399
Handbært fé í ársbyrjun		8.590.642	2.292.243
Handbært fé í lok árs		<u>6.239.969</u>	<u>8.590.642</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Aðalstarfsemi félagsins Klassíska listdanskólinn ehf. er önnur ótalin skemmtun og tómstundastarf og er félagið með aðalstarfsstöð í Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur félagsins Klassíska listdanskólinn ehf. fyrir árið 2021 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Í samræmi við lög um ársreikninga ber stjórnendum við gerð ársreiknings að meta, draga ályktanir og taka ákvarðanir sem hafa áhrif á eignir, skuldir, tekjur og gjöld á reikningsskiladegi. Það sama gildir um ábyrgð stjórnenda varðandi upplýsingar í skýringum ársreiknings. Við mat og ályktanir byggja stjórnendur á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Fjármagnsliðir

Fjármagnsliðir eru færðir í rekstrarreikning á því tímabili sem þeir falla til.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á tímabilinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söluþegi.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádræginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild.

Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstremmis.

3. Skattamál

Skattstofnar félagsins sem fram koma í uppgjörinu eru neikvæðir, og kemur því ekki til greiðslu opinberra gjalda á árinu 2022.

Uppsafnað skattalegt rekstrartap félagsins til næsta árs nam um 40,1 millj.kr. í lok ársins.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundradshluti, greinast þannig:

	Sviðsmynd	Samtals
Heildarverð 1.1. 2021	3.534.733	3.534.733
Afskrifað áður	(2.072.803)	(2.072.803)
	1.461.930	1.461.930
Afskrifað á árinu	(263.852)	(263.852)
Heildareign 31.12. 2021	1.198.078	1.198.078
Afskriftarhlutföll	20%	

5. Eigið fé

Hlutfé félagsins nam 400 þús.kr. í lok ársins. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Ójafnað tap	Samtals
Flutt frá fyrra ári	400.000	(36.361.663)	(35.961.663)
Tap ársins		(898.269)	(898.269)
Eigið fé samtals 31.12. 2021	400.000	(37.259.932)	(36.859.932)

Skýringar ársins 2021 frh.

	2021	2020
6. Sala vöru og þjónustu		
Námsgjöld	11.621.566	10.031.358
Námsgjöld vegna framhaldsbrautar	4.643.247	3.227.273
Sala vöru og þjónustu	16.264.813	13.258.631
7. Aðrar tekjur		
Styrkur vegna framhaldsbrautar	46.746.000	35.317.236
Styrkir	7.221.766	11.776.234
Aðrar tekjur	2.419.000	0
Aðgöngumiðar á sýningu	742.123	0
Sala á varningi	412.440	0
Salarleiga	339.000	1.588.900
Námsgjöld og tekjur FWD	0	1.843.105
Námsgjöld og tekjur DFA	0	2.626.180
Ólokin verkefni FWD/DFA	0	(2.304.743)
Aðrar tekjur	57.880.329	50.846.912
8. Laun og tengd gjöld		
Laun	34.376.420	28.398.710
Tryggingagjald	2.350.321	2.010.702
Lífeyrissjóðsgjöld	4.153.539	3.265.851
Sjúkra- og orlofstryggingar	540.011	439.299
Verktakar, kennarar	10.023.226	7.851.646
Verktakar, dansarar FWD	0	937.600
Verktakar, dansarar DFA	0	972.207
Verktakar, ræsting	2.217.080	458.800
Annar starfsmannakostnaður	452.416	12.905
Laun og tengd gjöld	54.113.013	44.347.720
Stöðugildi að meðaltali	6	5
9. Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	10.800.000	10.800.000
Annar húsnæðiskostnaður	1.678.189	1.810.613
Kostnaður - útgjöld FWD	0	187.891
Kostnaður - útgjöld DFA	0	114.095
Ræsting, öryggisgæsla o.fl.	292.020	372.858
Ritföng og prentun	15.853	33.736
Sími og burðargjöld	570.545	333.425
Gjaldfærð áhöld og viðhald	720.945	464.013
Auglýsingar	1.879.766	602.691
Kennsluáætlun og rekstrarvörur	931.364	108.047

	2021	2020
Kostnaður vegna leiksýningar	641.900	1.005.782
Risna	0	150.000
Rekstur tölvubúnaðar	263.992	372.423
Reikningsleg aðstoð	2.413.813	1.213.669
Vátryggingar	44.293	42.224
Þjónustugjöld Visa/Euro	261.910	0
Útvarpsgjald	18.300	17.900
Annar kostnaður	133.641	39.971
Annar rekstrarkostnaður	<u>20.666.531</u>	<u>17.669.338</u>