

Ársreikningur

Klassíski listdansskólinn ehf.

2022



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 8,1 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var neikvætt um 45 millj.kr. en var neikvætt um 36,9 millj.kr. í byrjun árs. Stjórn félagsins leggur til að rekstrartapi ársins verði ráðstafað til næsta árs og ekki er gerð tillaga um úthlutun arðs. Að öðru leyti vísast til ársreikningsins varðandi fjárhagsstöðu félagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Stöðugildi hjá félaginu voru 4,5 og launagreiðslur félagsins námu um 33,5 millj.kr. á árinu. Stöðugildi hjá félaginu á fyrra ári voru 5 og launagreiðslur félagsins námu um 34,4 millj.kr. á árinu 2021.

Hlutfé félagsins skiptist þannig í upphafi og lok árs:

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

Stjórn félagsins Klassíski listdanskólinn ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Reykjavík, 7. júlí 2023

Stjórn:



Framkvæmdastjóri:



Efnisyfirlit

Bls.

| | |
|--|-------|
| Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar á ársreikninginn | 2 |
| Áritun endurskoðenda | 3 - 4 |
| Rekstrarreikningur ársins 2022 | 5 |
| Efnahagsreikningur 31. desember 2022 | 6 |
| Sjóðstreymi ársins 2022 | 7 |
| Skýringar | 8 - 9 |

Stjórn félagsins Klassíska listdansskólinn ehf.:

Guðbjörg Astrid Skúladóttir

Framkvæmdastjóri:

Guðbjörg Astrid Skúladóttir

Kjörinn endurskoðandi:

Grant Thornton endurskoðun ehf.
Theodór S. Sigurbergsson
löggiltur endurskoðandi

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa félagsins Klassíski listdansskólinn ehf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning félagsins Klassíski listdansskólinn ehf. fyrir árið 2022. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, yfirlit yfir heildarafkomu, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, eiginfjáryfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2022, efnahag þess 31. desember 2022 og breytingu á handbæru fé á árinu 2022, 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 skýrsla 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 annmarka, 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 vissa er mikil vissa, 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 félagsins:

- 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 fram hjá 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.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.



Theodor S. Sigurbergsson

löggiltur endurskoðandi

fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.

Reykjavík, 7. júlí 2023

Rekstrarreikningur ársins 2022

| | Skýr. | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| Rekstrartekjur | | | |
| Sala vöru og þjónustu | | 14.192.523 | 16.264.813 |
| Aðrar tekjur | | 56.388.468 | 57.880.329 |
| | | <u>70.580.991</u> | <u>74.145.142</u> |
| Rekstrargjöld | | | |
| Laun og tengd gjöld | | (57.598.721) | (54.113.013) |
| Annar rekstrarkostnaður | | (20.806.932) | (20.666.531) |
| Afskriftir | 2, 4 | (211.082) | (263.852) |
| | | <u>(78.616.735)</u> | <u>(75.043.396)</u> |
| Tap fyrir fjármagnsliði | | (8.035.744) | (898.254) |
| Fjármagnsliðir | | | |
| Fjármunatekjur | | 9.652 | 3.823 |
| Fjármagnsgjöld | | (110.305) | (3.838) |
| Hrein fjármagnsgjöld | | <u>(100.653)</u> | <u>(15)</u> |
| Tap ársins | | <u>(8.136.397)</u> | <u>(898.269)</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

| Eignir | Skýr. | 2022 | 2021 |
|--|--------------|----------------------|----------------------|
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 2, 4 | 986.996 | 1.198.078 |
| Fastafjármunir | | <u>986.996</u> | <u>1.198.078</u> |
| Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur | 2 | 293.232 | 1.105.895 |
| Handbært fé | 2 | 966.465 | 6.239.969 |
| Veltufjármunir | | <u>1.259.697</u> | <u>7.345.864</u> |
| Eignir alls | | <u>2.246.693</u> | <u>8.543.942</u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Hlutfé | | 400.000 | 400.000 |
| Ójafnað tap | | (45.396.329) | (37.259.932) |
| Eigið fé | 5 | <u>(44.996.329)</u> | <u>(36.859.932)</u> |
| Skuld við tengda aðila | | 40.009.498 | 38.399.890 |
| Viðskiptaskuldir | | 3.824.310 | 3.660.805 |
| Ýmsar skammtímaskuldir | | 3.409.214 | 3.343.179 |
| Skuldir alls | | <u>47.243.022</u> | <u>45.403.874</u> |
| Skuldir og eigið fé alls | | <u>2.246.693</u> | <u>8.543.942</u> |

Sjóðstreymi ársins 2022

| | Skýr. | 2022 | 2021 |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Tap af reglulegri starfsemi | | (8.136.397) | (898.269) |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir | 2, 4 | 211.082 | 263.852 |
| | | <u>(7.925.315)</u> | <u>(634.417)</u> |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum: | | | |
| Skammtímakröfur; lækun (hækkun) | | 812.663 | (419.498) |
| Skammtímaskuldir; hækkun (lækun) | | <u>(560.852)</u> | <u>(3.696.758)</u> |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum | | <u>251.811</u> | <u>(4.116.256)</u> |
| Handbært fé (til) rekstrar | | <u>(7.673.504)</u> | <u>(4.750.673)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Lán frá hluthöfum | | <u>2.400.000</u> | <u>2.400.000</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | <u>2.400.000</u> | <u>2.400.000</u> |
| Lækkun á handbæru fé | | <u>(5.273.504)</u> | <u>(2.350.673)</u> |
| Handbært fé í ársbyrjun | | <u>6.239.969</u> | <u>8.590.642</u> |
| Handbært fé í lok árs | | <u>966.465</u> | <u>6.239.969</u> |

Skýringar

1. Starfsemi

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

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur félagsins Klassíski listdanskólinn ehf. fyrir árið 2022 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 þátum 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 hundraðshluti 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 frádreginni 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 2023.

Uppsafnað skattalegt rekstartap félagsins til næsta árs nam um 39,3 millj.kr. í lok ársins.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

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

| | Sviðsmynd | Samtals |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Heildarverð 1.1. 2022 | 3.534.733 | 3.534.733 |
| Afskrifað áður | (2.336.655) | (2.336.655) |
| | 1.198.078 | 1.198.078 |
| Afskrifað á árinu | (211.082) | (211.082) |
| Heildareign 31.12. 2022 | 986.996 | 986.996 |
| 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 | (37.259.932) | (36.859.932) |
| Tap ársins | | (8.136.397) | (8.136.397) |
| Eigið fé samtals 31.12. 2022 | 400.000 | (45.396.329) | (44.996.329) |

Skýringar ársins 2022 frh.

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| 6. Sala vöru og þjónustu | | |
| Námsgjöld | 9.872.943 | 11.621.566 |
| Námsgjöld vegna framhaldsbrautar | 4.319.580 | 4.643.247 |
| Sala vöru og þjónustu | 14.192.523 | 16.264.813 |
| 7. Aðrar tekjur | | |
| Styrkur vegn framhaldsbrautar | 46.748.956 | 46.746.000 |
| Styrkir | 5.770.518 | 7.221.766 |
| Aðrar tekjur | 897.105 | 2.419.000 |
| Aðgöngumiðar á sýningu | 941.082 | 742.123 |
| Sala á varningi | 550.807 | 412.440 |
| Salarleiga | 1.480.000 | 339.000 |
| Aðrar tekjur | 56.388.468 | 57.880.329 |
| 8. Laun og tengd gjöld | | |
| Laun | 33.492.481 | 34.376.420 |
| Tryggingagjald | 2.387.453 | 2.350.321 |
| Lífeyrissjóðsgjöld | 4.105.325 | 4.153.539 |
| Sjúkra- og orlofstryggingar | 524.302 | 540.011 |
| Verktakar, kennarar | 13.873.820 | 10.023.226 |
| Verktakar, ræsting | 2.941.280 | 2.217.080 |
| Annar starfsmannakostnaður | 274.060 | 452.416 |
| Laun og tengd gjöld | 57.598.721 | 54.113.013 |
| Stöðugildi að meðaltali | 5 | 5 |
| 9. Annar rekstrarkostnaður | | |
| Húsaleiga | 11.004.000 | 10.800.000 |
| Annar húsnæðiskostnaður | 2.137.571 | 1.678.189 |
| Ræsting, öryggisgæsla o.fl. | 315.415 | 292.020 |
| Ritföng og prentun | 8.707 | 15.853 |
| Sími og burðargjöld | 604.813 | 570.545 |
| Gjaldfærð áhöld og viðhald | 264.103 | 720.945 |
| Auglýsingar | 230.596 | 1.879.766 |
| Kennsluáætlun og rekstrarvörur | 1.652.359 | 931.364 |

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kostnaður vegna leiksýningar | 786.823 | 641.900 |
| Keppnisgjöld og ferðakostnaður DWC | 290.995 | 0 |
| Rekstur tölvubúnaðar | 258.400 | 263.992 |
| Reikningsleg aðstoð | 2.786.838 | 2.413.813 |
| Vátryggingar | 82.529 | 44.293 |
| Þjónustugjöld Visa/Euro | 198.366 | 261.910 |
| Útvarpsgjald | 18.800 | 18.300 |
| Annar kostnaður | 166.617 | 133.641 |
| Annar rekstrarkostnaður | <u>20.806.932</u> | <u>20.666.531</u> |

