

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36102030
Telefax 36102040
www.deloitte.dk

Cilay Records ApS
CVR-nr. 33781202

Årsrapport 07.07.2011 - 30.06.2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 01.11.2012.

Dirigent

Navn: Allan Schouw-Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 07.07.2011 - 30.06.2012	9
Balance pr. 30.06.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 07.07.2011 - 30.06.2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Cilay Records ApS

Søen 17

2690 Karlslunde

CVR-nr.: 33781202

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 07.07.2011 - 30.06.2012

Direktion

Cecilie Harboe, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 07.07.2011 - 30.06.2012 for Cilay Records ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 25. oktober 2012

Direktion

Cecilie Harboe
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Cilay Records ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cilay Records ApS for regnskabsåret 07.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabets egenkapital udgør mindre end 62.500 kr. og dermed er omfattet af kapitalbestemmelserne, jf. Selskabslovens §119.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 25. oktober 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Rudkjær
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at producere og udgive musik komponeret af Cecilie Harboe.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et underskud på 68 t.kr., hvilket kan henføres til opstartsomkostninger i forbindelse med produktion af Cecilie Harboes musik. Egenkapitalen udgør herefter 17 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ingen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra moderselskabet tilført likviditet til finansiering af den daglige drift. Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 07.07.2011 - 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>07.07.2011 - 30.06.2012 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(86.854)
Bruttoresultat		(86.854)
Af- og nedskrivninger		(4.497)
Driftsresultat		(91.351)
Andre finansielle indtægter	1	190
Andre finansielle omkostninger	2	(174)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(91.335)
Skat af ordinært resultat	3	22.980
Årets resultat		<u>(68.355)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(68.355)
		<u>(68.355)</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>07.07.2011 - 30.06.2012 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.484
Materielle anlægsaktiver	4	<u>22.484</u>
Anlægsaktiver		<u>22.484</u>
Udskudt skat		22.980
Andre tilgodehavender		2.156
Tilgodehavender		<u>25.136</u>
Likvide beholdninger		<u>9.250</u>
Omsætningsaktiver		<u>34.386</u>
Aktiver		<u><u>56.870</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>07.07.2011 - 30.06.2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(63.355)</u>
Egenkapital		<u>16.645</u>
Anden gæld		<u>40.225</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>40.225</u>
Gældsforpligtelser		<u>40.225</u>
Passiver		<u><u>56.870</u></u>
Ejerforhold	6	

Egenkapitalopgørelse for 07.07.2011 - 30.06.2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Kapitalforhøjelse	80.000	5.000	85.000
Årets resultat	0	(68.355)	(68.355)
Egenkapital ultimo	80.000	(63.355)	16.645

Noter

		07.07.2011 - 30.06.2012 kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt		190
		190
		07.07.2011 - 30.06.2012 kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt		174
		174
		07.07.2011 - 30.06.2012 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat		(22.980)
		(22.980)
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		26.981
Kostpris ultimo		26.981
Årets afskrivninger		(4.497)
Af- og nedskrivninger ultimo		(4.497)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		22.484
		Nominal værdi kr.
5. Virksomhedskapital	Antal	
Anpartskapital	1	80.000
	1	80.000

Noter

6. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Guldcille Holding ApS, Søen 17, 2690 Karlslunde