

Cilay Records ApS

CVR-nr. 33781202

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 11.10.2013.

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 2012/13	9
Balance pr. 30.06.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Cilay Records ApS

Søen 17

2690 Karlslunde

CVR-nr.: 33781202

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Direktion

Cecilie Harboe, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 10.10.2013

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 01.07.2012 - 30.06.2013, 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det påvirker vores konklusion, gør vi opmærksom på, som omtalt i note 1, at selskabets kapital er tabt. Selskabet har fra hovedandpartshaveren opnået tilsagn om finansiering af det kommende års drift, og ledelsen har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering, og har derfor afgivet ovenstående konklusion.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har indberettet B-indkomst/honorar for to personer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 10.10.2013

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 93 t.kr., hvilket kan henføres til produktion af Cecilie Harboes musik samt en musikvideo. Egenkapitalen udgør herefter (77) t.kr. Ledelsen overvejer at likvidere selskabet i kommende regnskabsår medmindre aktiviteten øges.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttotab		(112.293)	(87)
Personaleomkostninger		(6.000)	0
Af- og nedskrivninger		<u>(5.396)</u>	<u>(4)</u>
Driftsresultat		(123.689)	(91)
Andre finansielle indtægter	2	189	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(399)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(123.899)	(91)
Skat af ordinært resultat	4	<u>30.413</u>	<u>23</u>
Årets resultat		<u>(93.486)</u>	<u>(68)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(93.486)</u>	<u>(68)</u>
		<u>(93.486)</u>	<u>(68)</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.088	23
Materielle anlægsaktiver	5	<u>17.088</u>	<u>23</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.000	0
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>18.088</u>	<u>23</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		(439)	0
Udskudt skat		53.393	23
Andre tilgodehavender		27.428	3
Tilgodehavender		<u>80.382</u>	<u>26</u>
Likvide beholdninger		<u>21.313</u>	<u>9</u>
Omsætningsaktiver		<u>101.695</u>	<u>35</u>
Aktiver		<u>119.783</u>	<u>58</u>

Balance pr. 30.06.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80
Overført overskud eller underskud		(156.841)	(63)
Egenkapital		<u>(76.841)</u>	<u>17</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		150.357	0
Anden gæld		46.267	41
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>196.624</u>	<u>41</u>
Gældsforpligtelser		<u>196.624</u>	<u>41</u>
Passiver		<u>119.783</u>	<u>58</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(63.355)	16.645
Årets resultat	0	(93.486)	(93.486)
Egenkapital ultimo	80.000	(156.841)	(76.841)

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital udgør (76.841) kr. pr. 30.06.2013. Selskabet har fra hovedanpartshaveren Guldcille Holding ApS opnået tilsagn om finansiering. Tilsagnet er gældende frem til 30.06.2014. Selskabets ledelse overvejer eventuelt at likvidere selskabet i årets løb.

	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	189	0
	<u>189</u>	<u>0</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	399	0
	<u>399</u>	<u>0</u>
	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(30.413)	(23)
	<u>(30.413)</u>	<u>(23)</u>
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		26.981
Kostpris ultimo		<u>26.981</u>
Af- og nedskrivninger primo		(4.497)
Årets afskrivninger		(5.396)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(9.893)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>17.088</u>

Noter

		Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		1.000
Kostpris ultimo		1.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.000
	Antal	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital		
Anpartskapital	1	80.000
	1	80.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Guldcille Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Ejerforhold

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

- Guldcille Holding ApS, Søen 17, 2690 Karlslunde