

# **T.P. MUSIK & FILM ApS**

Årsrapport

1. september 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2013**

---

**Ulrik Willumsgaard**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            T.P. MUSIK & FILM ApS  
                                  Gammel Kongevej 49  
                                  1610 København V

CVR-nr:                    34696403  
Regnskabsår:            01/09/2012 - 30/06/2013

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret

1. september 2012 - 30. juni 2013 for T.P. Musik og Film ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013, samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13.

Det er endvidere vore opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder et retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

København, den 28/11/2013

## Direktion

Ulrik Christian Willumsgaard

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel med salg af musik, film, spil, lydbøger og tilbehørsformidlings- og merchandiseprodukter, og andre relaterede produkter, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har påbegyndt sin virksomhed ved erhvervelse af 3 butikker. Udviklingen i selskabets indtjening har ikke indfriet de forventninger der var stillet til året og årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabet har realiseret et underskud og dette er fortsat efter regnskabsårets udløb. Selskabets ledelse har igangsat tiltag til forbedring af selskabets indtjening og har bl.a. efter regnskabsårets udløb afhændet 2 af selskabets 3 butikker med fortjeneste.

Selskabets ejer har efter regnskabsårets udløb tilført selskabet yderligere kapital i form af lånekapital. Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabets anpartskapital. Selskabets ledelse forventer, at denne kan reableres gennem egen indtjening, alternativt forventes det at selskabets ejer vil tilføre yderligere kapital samt konvertere lån til egenkapital.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er bortset fra ovenstående salg af 2 butikker, ikke sket betydningsfulde hændelser efter balancedagen.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forpligtelsen værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse, tab på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiove feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Balance

**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwil afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år. Småanskaffelser med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse forventede tab.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiver henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. sep 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.782.627</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.114.349
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-84.170
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-415.892</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-257
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-416.149</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-416.149</b>
Skat af årets resultat .....		39.205
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-376.944</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-376.944
<b>I alt</b> .....		<b>-376.944</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.
Goodwill .....		195.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>195.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		23.830
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>23.830</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		261.071
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>261.071</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>479.901</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		20.308
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		3.345
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>23.653</b>
Likvide beholdninger .....		280.603
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>304.256</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>784.157</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	80.000
Overført resultat .....		-376.944
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-296.944</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		491.924
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		160.795
Anden gæld .....		428.382
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.081.101</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.081.101</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>784.157</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012/13</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.982.706
Pensionsbidrag	77.741
Andre omkostninger til social sikring	53.902
	<b>2.114.349</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2012/13</b>
	<b>kr.</b>
Andre finansielle udgifter	257
	<b>257</b>

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anparskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartsapital 01.09.12.	80.000
Tilgang	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>

## 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomhed-</b>	<b>Overført</b>	<b>Foreslået</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	<b>udbytte</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	0	0	80.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-376.944	0	-376.944
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>-376.944</b>	<b>0</b>	<b>-296.944</b>

## 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Selskabets ledelse har igangsat tiltag til forbedring af selskabets indtjening og har bl.a. efter regnskabsårets udløb afhændet 2 af selskabets 3 butikker. Selskabets ejer har efter regnskabsårets udløb tilført selskabet yderligere lånekapital. Selskabets ledelse forventer at selskabets egenkapital kan reableres gennem egen indtjening, alternativt forventes det at selskabets ejer vil indskyde yderligere kapital enten som ny egenkapital eller ved konvertering af lån til egenkapital.