

Musik & Investeringselskabet af 18/5 2004 ApS

Taastrup Hovedgade 101, 3.

2630 Taastrup

CVR-nr. 20779594

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. oktober 2012

Kenneth Thiemke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Musik & Investeringselskabet af 18/5 2004 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 16. oktober 2012

Direktion

Kenneth Thiemke
Adm. direktør

Claus Ernsø
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Musik & Investeringselskabet af 18/5 2004 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Musik & Investeringselskabet af 18/5 2004 ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på at selskabets egenkapitel er tabt. I den anledning henviser vi til ledelsesberetningen samt til egenkapitalnoten i årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 16. oktober 2012

MER REVISION

Merete Jacobsen

registreret revisor, FSR danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger Musik & Investeringselskabet af 18/5 2004 ApS
Taastrup Hovedgade 101, 3.
2630 Taastrup

CVR-nr. 20779594
Stiftelsesdato 15. marts 1998
Regnskabsår 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Direktion Kenneth Thiemke, Adm. direktør
Claus Ernø, Direktør

Revisor MER REVISION
Ledreborg Allé 130 i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Virksomheden beskæftiger sig med at drive virksomhed indenfor musikbranchen og i øvrigt foretage investeringer med henblik på udlejning af driftsmidler, ejendomshandel samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på kr. 10.698, som anvendes til dækning af tidligere års underskud. Egenkapitalen er herefter negativ med kr. 236.848, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin egenkapital, men agter ikke at indstille selskabets drift indenfor det kommende år. Selskabet har ikke problemer med at overholde sine forpligtelser, idet anden gæld vil blive betalt rettidigt og gæld til tilknyttet virksomhed, ikke vil blive opkrævet til betaling, indenfor det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Musik & Investeringselskabet af 18/5 2004 ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forpligtelsens 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har af konkurrencemæssige årsager valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til administration kontoromkostninger og lignende omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttoresultat		23.368	-5.625
Resultat af primær drift		23.368	-5.625
Finansielle omkostninger	1	-12.670	-8.528
Resultat før skat		10.698	-14.153
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		10.698	-14.153
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		10.698	-14.153
		10.698	-14.153

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		<u>1.125</u>	<u>3.585</u>
Tilgodehavender		<u>1.125</u>	<u>3.585</u>
Likvide beholdninger		<u>13.771</u>	<u>28</u>
Omsætningsaktiver		<u>14.896</u>	<u>3.613</u>
Aktiver		<u>14.896</u>	<u>3.613</u>

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	4	130.000	200.000
Overført resultat	5	-366.848	-447.546
Egenkapital		-236.848	-247.546
Gæld til banker		0	33
Gæld til tilknyttede virksomheder		248.744	179.078
Anden gæld		3.000	5.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	66.548
Kortfristede gældsforpligtelser		251.744	251.159
Gældsforpligtelser		251.744	251.159
Passiver		14.896	3.613
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	12.670	8.528
	12.670	8.528
2. Skat af årets resultat		
Årets resultat udløser ingen selskabsskat.		
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	424.890	424.890
Kostpris ultimo	424.890	424.890
Af- og nedskrivninger primo	-424.890	-424.890
Af- og nedskrivninger ultimo	-424.890	-424.890
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Korrektion primo	-70.000	0
Saldo ultimo	130.000	200.000
<p>Korrektion primo på kr. 70.000 skyldes, at selskabskapitalen i årsregnskabet for 2010/2011 ikke var i overensstemmelse med oplysningerne, der var registreret i Erhvervsstyrelsen. Dette forhold er nu bragt i orden.</p> <p>Selskabskapitalen har, ifølge selskabets ledelse, været uændret siden stiftelsen, men er fejlagtigt medtaget til kr. 200.000 i regnskabet for 2010/2011. Den korrekte selskabskapital, som har været uændret siden stiftelsen, udgør kr. 130.000.</p>		
5. Overført resultat		
Saldo primo	-447.546	-433.393
Årets tilgang	10.698	-14.153
Korrektion primo	70.000	0
Saldo ultimo	-366.848	-447.546
<p>Selskabet har tabt hele sin egenkapital, men agter ikke at indstille selskabets drift indenfor det kommende år. Selskabet har ikke problemer med at overholde sine forpligtelser, idet anden gæld vil blive betalt rettidigt og gæld til tilknyttet virksomhed, ikke vil blive opkrævet til betaling, indenfor det kommende år.</p>		
6. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		