

Casablancamusic ApS

CVR-nummer: 33032358

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2012

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/5 2013



Dirigent
Tim Østerberg

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Casablancamusic ApS
Frydensbergvej 14
3660 Stenløse

Telefon: 35 26 35 49

E-mail: tim@casablancamusik.dk

CVR-nr.: 33 03 23 58

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Kundenr: 14378062

Direktion

Tim Østerberg

Revisor

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab

Finsensvej 80 A
2000 Frederiksberg

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive detailhandel med musik- og videoptagelser.

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Casablancamusic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 10. maj 2013

Direktion



Tim Østerberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Casablancamusic ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Casablancamusic ApS for perioden 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på følgende:

Selskabet har 2012 i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejere. lånet er optaget inden den 14. august 2012.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Endvidere er der i strid med Kildeskatteloven ikke foretaget rettidig tilbageholdelse af A-skat og foretaget rettidig indberetning af løn og skat.

Frederiksberg, den 10. maj 2013

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab



Børge Nørvang Jensen

Godkendt revisor - FSR Danske Revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Casablanmusic ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Udviklingsomkostninger	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR 2012 - 31. DECEMBER 2012

	2012 kr.	2011 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.218.292	1.913.056
1 Personaleomkostninger	-1.278.746	-1.425.221
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-105.969	-120.863
DRIFTSRESULTAT	-166.423	366.972
Andre finansielle omkostninger	-56.589	-63.945
RESULTAT FØR SKAT	-223.012	303.027
2 Skat af årets resultat	52.818	-55.444
ÅRETS RESULTAT	-170.194	247.583
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-170.194	247.583
DISPONERET I ALT	-170.194	247.583

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012 AKTIVER

	2012 kr.	2011 kr.
Forsknings- og udviklingsomkostninger	0	37.872
Goodwill	164.500	188.000
Immaterielle anlægsaktiver	164.500	225.872
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.799	180.399
Materielle anlægsaktiver	135.799	180.399
Andre tilgodehavender	80.044	23.957
Finansielle anlægsaktiver	80.044	23.957
ANLÆGSAKTIVER	380.343	430.228
Råvarer og hjælpematerialer	136.000	281.919
Varebeholdninger	136.000	281.919
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.018.088	1.693.682
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	31.642	0
Periodeafgrænsningsposter	3.068	29.566
Tilgodehavender	1.052.798	1.723.248
Likvide beholdninger	651.846	469.939
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.840.644	2.475.106
AKTIVER	2.220.987	2.905.334

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012 PASSIVER

	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	273.205	443.399
3 EGENKAPITAL	353.205	523.399
4 Hensættelse til udskudt skat	5.305	58.123
HENSATTE FORPLIGTELSE	5.305	58.123
Kreditinstitutter	127.214	197.906
Langfristede gældsforpligtelser	127.214	197.906
Kreditinstitutter	0	140
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.456.405	1.851.074
Gæld til tilknyttede virksomheder	129.763	176.705
Anden gæld	149.095	95.569
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	2.418
Kortfristede gældsforpligtelser	1.735.263	2.125.906
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.862.477	2.323.812
PASSIVER	2.220.987	2.905.334
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Nærtstående parter		

NOTER	2012 kr.	2011 kr.	
1 Personalemkostninger			
Antal personer beskæftiget	3	3	
Lønninger	1.235.563	1.386.565	
Pensioner	15.433	21.000	
Andre omkostninger til social sikring	27.750	17.656	
	1.278.746	1.425.221	
2 Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	0	89.000	
Regulering af udskudt skat	-52.818	-33.556	
	-52.818	55.444	
3 Egenkapital			
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	443.399	-170.194	273.205
	523.399	-170.194	353.205
Aktiekapitalen er fordelt således:			
80 anparter á nom DKK 1.000			80.000
			80.000

NOTER	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Midlertidig forskel
4 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	164.500	0	164.500
Materielle anlægsaktiver	135.799	93.199	42.600
Omsætningsaktiver	1.840.644	1.840.644	0
Skattemæssige underskud	0	185.830	-185.830
	2.140.943	2.119.723	21.220
Hensættelse til udskudt skat 25% heraf			5.305

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i finansieringsselskab, DKK 127.214 er der afgivet ejendomsforbehold i selskabets bil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør DKK 175.400.

6 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Casablancamusik Holding ApS

Grundlag

Moderselskab

