

# Casablancamusik ApS

**CVR-nummer: 33032358**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2013**

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/6 2014



Dirigent  
*Tim Østerberg*



## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Casablancomusik ApS Frydensbergvej 14 3660 Stenløse
	Telefon: 35 26 35 49 E-mail: tim@casablancomusik.dk
	CVR-nr.: 33 03 23 58 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 14378062
<b>Direktion</b>	Tim Østerberg
<b>Revisor</b>	Revision København Godkendt Revisionspartnerselskab Finsensvej 80 A 2000 Frederiksberg
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive detailhandel med musik- og videooptagelser.

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for Casablancamusik 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 2013 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for perioden 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 21. maj 2014

**Direktion**



Tim Østerberg

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

---

### Til kapitalejerne af Casablancamusik ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Casablancamusik ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 udføre 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

#### **Forbehold**

##### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelagre. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuel ændring af denne posts beløb er nødvendig.

#### **Konklusion**

##### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Casablanca musik ApS

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

---

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet


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

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejere.

Frederiksberg, den 21. maj 2014

### Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab



Børge Nørvang Jensen  
Godkendt revisor - FSR Danske Revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Casablancamusik ApS for 2013 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.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer 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.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### 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 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 danske koncernforbundne virksomheder.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### 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 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	39 %

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013**

	2013 kr.	2012 tkr.
Nettoomsætning	15.734.744	14.710
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-13.423.747	-12.880
Andre eksterne omkostninger	-718.331	-610
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>1.592.666</b>	<b>1.220</b>
1 Personaleomkostninger	-1.069.392	-1.279
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-63.100	-107
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>460.174</b>	<b>-166</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv.	175	0
Andre finansielle indtægter	5.928	0
Andre finansielle omkostninger	-150.249	-57
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>316.028</b>	<b>-223</b>
2 Skat af årets resultat	-79.226	53
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>236.802</b>	<b>-170</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	236.802	-170
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>236.802</b>	<b>-170</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013 AKTIVER**

	2013 kr.	2012 tkr.
Goodwill	141.000	164
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>141.000</b>	<b>164</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.201	134
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>96.201</b>	<b>134</b>
Andre tilgodehavender	80.044	80
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>80.044</b>	<b>80</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>317.245</b>	<b>378</b>
Råvarer og hjælpematerialer	188.556	136
<b>Varebeholdninger</b>	<b>188.556</b>	<b>136</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.850.385	1.018
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.352	0
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	81.393	32
Periodeafgrænsningsposter	14.314	3
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.950.444</b>	<b>1.053</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>748.605</b>	<b>652</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.887.605</b>	<b>1.841</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.204.850</b>	<b>2.219</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013 PASSIVER**

	2013 kr.	2012 tkr.
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	510.007	273
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>590.007</b>	<b>353</b>
5 Hensættelse til udskudt skat	40.989	5
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>40.989</b>	<b>5</b>
Kreditinstitutter	148.375	127
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>148.375</b>	<b>127</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.083.043	1.456
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	130
Anden gæld	342.436	148
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.425.479</b>	<b>1.734</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>2.573.854</b>	<b>1.861</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.204.850</b>	<b>2.219</b>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	2013 kr.	2012 tkr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	3	3
Lønninger	1.019.789	1.236
Pensioner	27.877	15
Andre omkostninger til social sikring	21.726	28
	<b>1.069.392</b>	<b>1.279</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	40.425	0
Regulering af udskudt skat	35.684	-53
Koncernintern skat	3.117	0
	<b>79.226</b>	<b>-53</b>
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tim Østerberg, primo før 14. august 2012	0	32
Tim Østerberg, primo	31.642	0
Tilgang	113.641	32
Afdrag	-69.818	-32
Rente 9,45%	5.928	0
	<b>81.393</b>	<b>32</b>

**NOTER**

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	273.205	236.802	510.007
	<b>353.205</b>	<b>236.802</b>	<b>590.007</b>

Selskabskapitalen er fordelt således:

80 anpartar á nom DKK 1.000		80.000
		<b>80.000</b>

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi	Midlertidig forskel
<b>5 Udskudt skat</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	141.000	0	141.000
Materielle anlægsaktiver	96.201	69.901	26.300
Omsætningsaktiver	2.887.605	2.887.605	0
	<b>3.124.806</b>	<b>2.957.506</b>	<b>167.300</b>
<b>Hensættelse til udskudt skat</b>			<b>40.989</b>

**6 Eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitutter på 148.375, er der afgivet ejendomsforbehold i selskabets bil hvis regnskabsmæssige værdi per 31. december 2013 udgør 96.201.

