

# Casablancamusik ApS

**CVR-nummer: 33032358**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2014**

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3/3 - 2015

  
Dirigent  
Rene Milholt

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Ledelsesberetning mv.**

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

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

---

**Selskabet**

Casablancamusik ApS  
Energivej 9  
2750 Ballerup

Telefon: 35 26 35 49  
E-mail: tim@casablancamusik.dk

CVR-nr.: 33 03 23 58  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Kundenr.: 14378062

**Direktion**

Rene Milholt

**Revisor**

Revision København  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Finsensvej 80 A  
2000 Frederiksberg

**Hovedaktivitet**

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

Casablanca Musik ApS

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for Casablanca Musik 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 3. marts 2015

**Direktion**



Rene Milholt

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

---

### Til kapitalejerne af Casablancamusik ApS

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Casablancamusik ApS for perioden 1. januar - 31. december 2014, 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.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet havde, i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Frederiksberg, den 3. marts 2015

### **Revision København**

Godkendt Revisionspartnerselskab



Børge Nørvang Jensen

Godkendt revisor - FSR Danske Revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Casablanca Musik ApS for 2014 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

### 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 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.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

---

### **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.

## **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### 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:

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Afhændet
---	----------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 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 nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014**

	2014 kr.	2013 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.760.860</b>	<b>1.593</b>
Personaleomkostninger	-717.860	-1.069
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-141.000	-64
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>1.902.000</b>	<b>460</b>
Andre finansielle indtægter	11.937	6
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	32.594	0
Andre finansielle omkostninger	-44.013	-150
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.902.518</b>	<b>316</b>
1 Skat af årets resultat	-466.787	-79
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.435.731</b>	<b>237</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	1.435.731	237
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>1.435.731</b>	<b>237</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014 AKTIVER**

	2014 kr.	2013 tkr.
Goodwill	0	140
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>140</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	96
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>96</b>
Andre tilgodehavender	0	80
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>80</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>316</b>
Råvarer og hjælpematerialer	0	189
<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>189</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.389	1.850
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.624.527	4
Andre tilgodehavender	5.711	0
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	82
Periodeafgrænsningsposter	0	14
<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.643.627</b>	<b>1.950</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>141.695</b>	<b>748</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>2.785.322</b>	<b>2.887</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.785.322</b>	<b>3.203</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014 PASSIVER**

	2014 kr.	2013 tkr.
Virksomhedskapital	80.000	80
Overført resultat	1.945.738	510
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>2.025.738</b>	<b>590</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	41
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>0</b>	<b>41</b>
Kreditinstitutter	0	148
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>148</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.305	2.082
Selskabsskat	600.070	0
Anden gæld	77.209	342
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>759.584</b>	<b>2.424</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>759.584</b>	<b>2.572</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.785.322</b>	<b>3.203</b>

- 4 Eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**NOTER**

	2014 kr.	2013 tkr.	
<b>1 Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	507.776	40	
Regulering af udskudt skat	-40.989	36	
Koncernintern skat	0	3	
	<b>466.787</b>	<b>79</b>	
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Tim Østerberg, primo	81.394	32	
Tilgang	343.475	114	
Afdrag	-430.957	-70	
Rente 4% og 9,75%	6.088	6	
	<b>0</b>	<b>82</b>	
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	510.007	1.435.731	1.945.738
	<b>590.007</b>	<b>1.435.731</b>	<b>2.025.738</b>
Selskabskapitalen er fordelt således:			
80 anparter á nom DKK 1.000			80.000
			<b>80.000</b>

**NOTER**

2014	2013
kr.	tkr.

---

**4 Eventualposter mv.**

**Eventualaktiver**

Der er ingen eventualaktiver.

**Eventualforpligtelser**

**Hæftelser i sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.