

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

## Frans Bak ApS

Abildgaardsgade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 14 24 30 97

### Årsrapport for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/11 2018.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Frans Thor Bak

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er musikproduktion.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er i 2017/2018 ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018 for Frans Bak ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 27. november 2018

**Direktion**

Frans Thor Bak



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### **Til kapitalejerne i Frans Bak ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frans Bak ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 27. november 2018

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleudgifter**

Personaleudgifter omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleudgifter er fratrukket modtagne tagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapir, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives lineært over 3-5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018

Note		2017/2018	2016/2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	3.244.602	4.314.299
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-1.429.878</u>	<u>-1.929.276</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	1.814.724	2.385.023
2	Afskrivninger	<u>-44.954</u>	<u>-49.997</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	1.769.770	2.335.026
	Finansielle indtægter	1.298.116	1.201.044
	Finansielle udgifter	<u>-521.726</u>	<u>-46.329</u>
	<b>Resultat før skat</b>	2.546.160	3.489.741
3	Beregnete skatter	<u>-561.662</u>	<u>-770.701</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>1.984.498</u>	<u>2.719.040</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	1.878.698	2.615.640
	Udbytte	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
		<u>1.984.498</u>	<u>2.719.040</u>

**Balance pr. 30/6 2018**

Note		30/6 2018	30/6 2017
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>57.819</u>	<u>102.773</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>57.819</u>	<u>102.773</u>
	Deposita	<u>22.350</u>	<u>11.250</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>22.350</u>	<u>11.250</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>80.169</u>	<u>114.023</u>
3	Udskudt skatteaktiv	10.488	8.334
	Debitorer	96.777	31.250
	Andre tilgodehavender	<u>45.201</u>	<u>22.455</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>152.466</u>	<u>62.039</u>
	Værdipapirer	<u>18.125.284</u>	<u>15.545.333</u>
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>18.125.284</u>	<u>15.545.333</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>405.451</u>	<u>1.613.004</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>18.683.201</u>	<u>17.220.376</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>18.763.370</u>	<u>17.334.399</u>



**Balance pr. 30/6 2018**

Note		30/6 2018	30/6 2017
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	18.255.241	16.376.543
	Afsat udbytte	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>18.486.041</b></u>	<u><b>16.604.943</b></u>
	Gæld til anpartshaver	81.417	243.738
	Selskabsskat	102.118	392.956
	Gæld til kreditinstitutter	17.431	0
	Anden gæld	<u>76.363</u>	<u>92.762</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>277.329</b></u>	<u><b>729.456</b></u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>277.329</b></u>	<u><b>729.456</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>18.763.370</b></u>	<u><b>17.334.399</b></u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2017/2018	2016/2017
	kr.	kr.
<b>1</b>		
<b>Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	1.348.239	1.836.501
Pensioner	67.082	66.354
Andre omkostninger og social sikring	13.348	17.158
Øvrige personaleomkostninger	1.209	9.263
	<u>1.429.878</u>	<u>1.929.276</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2</b>		
<b>Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.954	49.997
	<u>44.954</u>	<u>49.997</u>
<b>3</b>		
<b>Beregnete skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	563.816	771.386
Regulering, udskudt skat	-2.154	-685
	<u>561.662</u>	<u>770.701</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>10.488</u>	<u>8.334</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	<u>Fianansielle</u>	<u>Materielle</u>
	<u>Deposita</u>	<u>Andre anlæg driftsmateriel</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2017	11.250	367.541
Tilgang	11.100	0
Afgang til kostpris	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2018</b>	<b>22.350</b>	<b>367.541</b>
Afskrivninger pr. 1/7 2017	0	264.768
Afskrivninger i året	0	44.954
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2018</b>	<b>0</b>	<b>309.722</b>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2018</b>	<b>22.350</b>	<b>57.819</b>

#### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>		
Egenkapital pr. 1/7 2017	125.000	16.376.543	103.400	16.604.943
Udbetalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	1.878.698	105.800	1.984.498
<b>Egenkapital pr. 30/6 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>18.255.241</b>	<b>105.800</b>	<b>18.486.041</b>

#### 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået lejekontrakt med 3 måneders opsigelsesvarsel.

Huslejeforpligtelsen udgør kr. 9.100 ekskl. moms

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

