

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 2018 - 30/6 2019

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 13/11 2019.



Dirigent
Frans Thor Bak

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er musikproduktion.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i 2018/2019 ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2018 - 30/6 2019 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 13. november 2019

Direktion

Frans Thor Bak



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Frans Bak ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frans Bak ApS for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer 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 13. november 2019

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.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber

Kapitalandel medregnes med årets værdiregulering samt realiseret udbytte.

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. 13.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 2018 - 30/6 2019

Note		2018/2019	2017/2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	2.902.717	3.244.602
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-1.108.682	-1.429.878
2	Afskrivninger	<u>-36.086</u>	<u>-44.954</u>
	Resultat før finansiering	1.757.949	1.769.770
	Finansielle indtægter	1.026.595	1.298.116
	Finansielle udgifter	<u>-8.948</u>	<u>-521.726</u>
	Resultat før skat	2.775.596	2.546.160
3	Beregnede skatter	<u>-612.845</u>	<u>-561.662</u>
	Årets resultat	<u>2.162.751</u>	<u>1.984.498</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	2.054.751	1.878.698
	Udbytte	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
		<u>2.162.751</u>	<u>1.984.498</u>

Balance pr. 30/6 2019

Note		30/6 2019	30/6 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>175.217</u>	<u>57.819</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>175.217</u>	<u>57.819</u>
	Deposita	22.350	22.350
	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>420.000</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>442.350</u>	<u>22.350</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>617.567</u>	<u>80.169</u>
3	Udskudt skatteaktiv	4.183	10.488
	Debitorer	351.262	96.777
	Andre tilgodehavender	<u>254.138</u>	<u>45.201</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>609.583</u>	<u>152.466</u>
	Værdipapirer	<u>18.927.114</u>	<u>18.125.284</u>
	Værdipapirer i alt	<u>18.927.114</u>	<u>18.125.284</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>807.327</u>	<u>405.451</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.344.024</u>	<u>18.683.201</u>
	Aktiver i alt	<u>20.961.591</u>	<u>18.763.370</u>

Balance pr. 30/6 2019

Note	30/6 2019	30/6 2018	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	20.309.992	18.255.241
	Afsat udbytte	<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
5	Egenkapital i alt	<u>20.542.992</u>	<u>18.486.041</u>
	Selskabsskat	305.187	102.118
	Gæld til kreditinstitutter	0	17.431
	Anden gæld	<u>113.412</u>	<u>157.780</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>418.599</u>	<u>277.329</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>418.599</u>	<u>277.329</u>
	Passiver i alt	<u>20.961.591</u>	<u>18.763.370</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2018/2019	2017/2018
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	1.040.829	1.348.239
Pensioner	45.217	67.082
Andre omkostninger og social sikring	14.494	13.348
Øvrige personaleomkostninger	8.142	1.209
	<u>1.108.682</u>	<u>1.429.878</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>36.086</u>	<u>44.954</u>
	<u>36.086</u>	<u>44.954</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	606.540	563.816
Regulering, udskudt skat	<u>6.305</u>	<u>-2.154</u>
	<u>612.845</u>	<u>561.662</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>4.183</u>	<u>10.488</u>

4 Anlægsaktiver

	Fianansielle		Materielle
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Deposit	Andre anlæg & driftsmateriel
Anskaffelsessum pr. 1/7 2018	0	22.350	367.541
Tilgang	26.000	0	197.484
Afgang til kostpris	0	0	176.000
Anskaffelsessum pr. 30/6 2019	26.000	22.350	389.025
Afskrivninger pr. 1/7 2018	0	0	309.722
Afskrivninger i året	0	0	36.086
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	132.000
Afskrivninger pr. 30/6 2019	0	0	213.808
Bogført værdi pr. 30/6 2019	26.000	22.350	175.217

Selskabsnavn	Hjemsted	Nom.	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
				pr. 30/6 19 (100%)	efter skat 2019 (100%)
Franspring ApS	København K	26.000	50,00%	195.000	0

Franspring ApS har ikke aflagt regnskab.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 2018	125.000	18.255.241	105.800	18.486.041
Udbetalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	2.054.751	108.000	2.162.751
Egenkapital pr. 30/6 2019	125.000	20.309.992	108.000	20.542.992

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået lejekontrakt med 3 måneders opsigelsesvarsel.

Huslejeforpligtelsen udgør kr. 9.100 ekskl. moms

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

