

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 2016 - 30/6 2017**

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 17/11 2017.

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

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er musikproduktion.

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

Der er i 2016/2017 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 2016 - 30/6 2017 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 17. november 2017



**Direktion**

Frans Thor Bak

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejeren i Frans Bak ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frans Bak ApS for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017. Årsregnskabet, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsens årsberetning anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter i perioden 1/7 2016 -30/6 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 væsentligt 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 17. november 2017

#### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 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 kursgevinter og -tab vedrørende 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 anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og EDB afskrives lineært over 3-5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.200 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er målt til kostpris.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Gældsforpligtelser**

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

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

Note		2016/2017	2015/2016
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	4.314.299	4.290.213
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-1.929.276</u>	<u>-1.596.196</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	2.385.023	2.694.017
2	Afskrivninger	<u>-49.997</u>	<u>-52.601</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	2.335.026	2.641.416
	Finansielle indtægter	1.163.277	427.747
	Finansielle udgifter	<u>-8.562</u>	<u>-554.071</u>
	<b>Resultat før skat</b>	3.489.741	2.515.092
3	Beregnete skatter	<u>-770.701</u>	<u>-555.029</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>2.719.040</u>	<u>1.960.063</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	2.615.640	1.960.063
	Udbytte	<u>103.400</u>	<u>0</u>
		<u>2.719.040</u>	<u>1.960.063</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>102.773</u>	<u>123.507</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>102.773</u>	<u>123.507</u>
	Deposita	<u>11.250</u>	<u>11.250</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>11.250</u>	<u>11.250</u>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>114.023</u>	<u>134.757</u>
3	Udskudt skatteaktiv	8.334	7.649
	Debitorer	31.250	37.500
	Andre tilgodehavender	<u>22.455</u>	<u>13.455</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>62.039</u>	<u>58.604</u>
	Værdipapirer	<u>15.545.333</u>	<u>12.982.730</u>
	<b>Værdipapirer i alt</b>	<u>15.545.333</u>	<u>12.982.730</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>1.613.004</u>	<u>1.391.798</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>17.220.376</u>	<u>14.433.132</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>17.334.399</u></u>	<u><u>14.567.889</u></u>



Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	16.376.543	13.760.903
	Afsat udbytte	103.400	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>16.604.943</u>	<u>13.885.903</u>
	Gæld til anpartshaver	243.738	41.077
	Selskabsskat	392.956	288.051
	Anden gæld	92.762	352.858
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>729.456</u>	<u>681.986</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>729.456</u>	<u>681.986</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>17.334.399</u>	<u>14.567.889</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2016/2017	2015/2016
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	1.836.501	1.498.833
Pensioner	66.354	65.890
Andre omkostninger og social sikring	17.158	11.159
Øvrige personaleomkostninger	9.263	20.314
	<u>1.929.276</u>	<u>1.596.196</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>49.997</u>	<u>52.601</u>
	<u>49.997</u>	<u>52.601</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	771.386	554.994
Regulering, udskudt skat	<u>-685</u>	<u>35</u>
	<u>770.701</u>	<u>555.029</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>8.334</u>	<u>7.649</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	<u>Fianansielle</u>	<u>Materielle</u>
	<u>Deposita</u>	<u>Driftsmidler</u>
		<u>og EDB</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2016	11.250	338.278
Tilgang	0	29.263
Afgang til kostpris	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2017</b>	<u>11.250</u>	<u>367.541</u>
Afskrivninger pr. 1/7 2016	0	214.771
Afskrivninger i året	0	49.997
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2017</b>	<u>0</u>	<u>264.768</u>
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2017</b>	<u>11.250</u>	<u>102.773</u>

#### 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 2016	125.000	13.760.903	0	13.885.903
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	2.615.640	103.400	2.719.040
<b>Egenkapital pr. 30/6 2017</b>	<u>125.000</u>	<u>16.376.543</u>	<u>103.400</u>	<u>16.604.943</u>

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

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