

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



(CVR-nr. 37999687)

Frans Bak ApS

Abildgaardsgade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 14 24 30 97

Årsrapport for tiden 1/7 2021 - 30/6 2022

(32. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 12/12 2022.

Dirigent
Frans Thor Bak

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er musikproduktion.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i 2021/2022 ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2021 - 30/6 2022 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 12. december 2022

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 2021 - 30/6 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2021 - 30/6 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 12. december 2022

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 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 godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overskrider normale nedskrivninger

Posten omfatter ikke-normale nedskrivninger af andre tilgodehavender

Kapitalandele i kapitalinteresser virksomheder

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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele 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.

Likvide beholdninger

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

Egenkapital

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

Periodeafgrænsningsposter (passiv)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudbetalte royalties. Royalties er forudbetalt for en femårig periode og indtægtsføres henover perioden. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2021 - 30/6 2022

| Note | | 2021/22 | 2020/21 |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| | Indtægter | | |
| | Bruttofortjeneste | 6.675.221 | 4.472.333 |
| | Udgifter | | |
| 1 | Personaleudgifter | -875.808 | -1.156.472 |
| 2 | Afskrivninger | -99.345 | -50.301 |
| | Nedskrivning af omsætningsaktiver | 0 | -100.000 |
| | Resultat før finansiering | 5.700.068 | 3.165.560 |
| | Indtægter af kapitalandele | -30.307 | 0 |
| | Finansielle indtægter | 3.637.735 | 7.882.412 |
| | Finansielle udgifter | -6.024.426 | -141.486 |
| | Resultat før skat | 3.283.070 | 10.906.486 |
| 3 | Beregnete skatter | -706.179 | -2.402.562 |
| | Årets resultat | <u>2.576.891</u> | <u>8.503.924</u> |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført til næste år | -873.109 | 6.703.924 |
| | Ekstraordinært udbytte | 0 | 1.300.000 |
| | Udbytte | <u>3.450.000</u> | <u>500.000</u> |
| | | <u>2.576.891</u> | <u>8.503.924</u> |

Balance pr. 30/6 2022

| Note | 30/6 2022 | 30/6 2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| AKTIVER | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>456.906</u> | <u>201.251</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>456.906</u> | <u>201.251</u> |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | <u>5.389.693</u> | <u>5.420.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>5.389.693</u> | <u>5.420.000</u> |
| 4 Anlægsaktiver i alt | <u>5.846.599</u> | <u>5.621.251</u> |
| 3 Udskudt skatteaktiv | 3.861 | 430 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 174.632 | 0 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 9.200 | 0 |
| Debitorer | 45.318 | 61.521 |
| Andre tilgodehavender | <u>10.961</u> | <u>22.000</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>243.972</u> | <u>83.951</u> |
| 5 Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>38.763.446</u> | <u>49.188.296</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | <u>38.763.446</u> | <u>49.188.296</u> |
| Likvide beholdninger i alt | <u>2.976.562</u> | <u>813.006</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>41.983.980</u> | <u>50.085.253</u> |
| Aktiver i alt | <u><u>47.830.579</u></u> | <u><u>55.706.504</u></u> |

Balance pr. 30/6 2022

| Note | 30/6 2022 | 30/6 2021 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | kr. | kr. |
| PASSIVER | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført til næste år | 29.331.802 | 30.204.911 |
| Afsat udbytte | <u>3.450.000</u> | <u>500.000</u> |
| Egenkapital i alt | <u><u>32.906.802</u></u> | <u><u>30.829.911</u></u> |
| Selskabsskat | 271.219 | 2.031.513 |
| Periodeafgrænsningsposter | 12.500.000 | 18.750.000 |
| Anden gæld | <u>2.152.558</u> | <u>4.095.080</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u><u>14.923.777</u></u> | <u><u>24.876.593</u></u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u><u>14.923.777</u></u> | <u><u>24.876.593</u></u> |
| Passiver i alt | <u><u><u>47.830.579</u></u></u> | <u><u><u>55.706.504</u></u></u> |
| 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v. | | |

Noter

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleudgifter | | |
| Gager og lønninger | 707.002 | 1.073.545 |
| Pensioner | 58.836 | 63.598 |
| Andre omkostninger og social sikring | 102.461 | 12.625 |
| Øvrige personaleomkostninger | 7.509 | 6.704 |
| | <u>875.808</u> | <u>1.156.472</u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Gevinst ved salg af anlægsaktiv | -17.842 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 117.187 | 50.301 |
| | <u>99.345</u> | <u>50.301</u> |
| | | |
| 3 Beregnede skatter | | |
| Beregnet selskabsskat | 709.610 | 2.398.726 |
| Regulering, udskudt skat | -3.431 | 3.836 |
| | <u>706.179</u> | <u>2.402.562</u> |
| | | |
| Det samlede udskudte skatteaktiv andrager | <u>3.861</u> | <u>430</u> |

4 Anlægsaktiver

| | <u>Finansielle</u> | <u>Materielle</u> |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | Kapitalandele i | Andre anlæg & |
| | <u>kapital</u> | <u>driftsmateriel</u> |
| | <u>interesser</u> | |
| Anskaffelsessum pr. 1/7 2021 | 5.420.000 | 521.350 |
| Tilgang | 0 | 465.000 |
| Afgang til kostpris | 0 | 197.484 |
| Anskaffelsessum pr. 30/6 2022 | 5.420.000 | 788.866 |
| | | |
| Afskrivninger pr. 1/7 2021 | 0 | 320.099 |
| Afskrivninger i året | 0 | 117.187 |
| Afskrivninger vedrørende årets afgang | 0 | 105.326 |
| Afskrivninger pr. 30/6 2022 | 0 | 331.960 |
| | | |
| Bogført værdi pr. 30/6 2022 | 5.420.000 | 456.906 |

5 Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Værdipapirer</u> |
|---------------------------------|---------------------|
| Dagsværdi ultimo | 38.763.446 |
| Årets kursreguleringer, tab | 6.012.627 |
| Årets kursreguleringer, gevinst | 237.604 |

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Frans Thor Bak

Direktør

Serienummer: f6e1a9d5-8746-4ebb-a0b8-58652adfdb9a

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-12-12 15:23:13 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 80.198.xxx.xxx

2022-12-12 15:27:36 UTC



Frans Thor Bak

Dirigent

Serienummer: f6e1a9d5-8746-4ebb-a0b8-58652adfdb9a

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-12-12 15:31:55 UTC



Penneo dokumentnøgle: F4UQE-F3CLZ-5FN7I-WE82E-6S08I-8WKZW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>