

Frans Bak ApS

Abildgaardsgade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 14 24 30 97

Årsrapport for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023

(33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 29/11 2023.

Dirigent
Frans Thor Bak

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er musikproduktion.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i 2022/2023 ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2022 - 30/6 2023 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.

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

København, den 29. november 2023

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 2022 - 30/6 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2022 - 30/6 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 29. november 2023

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 og administrationsomkostninger

Personaleudgifter

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

Kapitalandele i kapitalinteresser og andre kapitalandele

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

Kapitalinteresser og andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter og indregnes til statusdagens kursværdi.

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 2022 - 30/6 2023

Note	2022/23	2021/22	
	kr.	kr.	
Indtægter			
	Bruttofortjeneste	5.221.018	6.675.221
Udgifter			
1	Personaleudgifter	-1.300.367	-875.808
2	Afskrivninger	-112.203	-99.345
	Resultat før finansiering	<u>3.808.448</u>	<u>5.700.068</u>
	Indtægter af kapitalandele	-1.238.867	-30.307
	Finansielle indtægter	2.275.536	3.637.735
	Finansielle udgifter	-52.422	-6.024.426
	Resultat før skat	<u>4.792.695</u>	<u>3.283.070</u>
3	Beregnete skatter	-1.331.178	-706.179
	Årets resultat	<u><u>3.461.517</u></u>	<u><u>2.576.891</u></u>
Resultatdisponering			
	Overført til næste år	2.261.517	-873.109
	Udbytte	1.200.000	3.450.000
		<u><u>3.461.517</u></u>	<u><u>2.576.891</u></u>

Balance pr. 30/6 2023

Note		30/6 2023	30/6 2022
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	344.703	456.906
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>344.703</u>	<u>456.906</u>
	Kapitalinteresser	57.965	389.693
	Andre kapitalandele	5.093.865	5.000.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.151.830</u>	<u>5.389.693</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>5.496.533</u>	<u>5.846.599</u>
3	Udskudt skatteaktiv	2.450	3.861
	Tilgodehavende selskabsskat	2.925	174.632
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	13.138	9.200
	Debitorer	32.818	45.318
	Andre tilgodehavender	19.031	10.961
	Tilgodehavender i alt	<u>70.362</u>	<u>243.972</u>
5	Værdipapirer	37.018.675	38.763.446
	Værdipapirer i alt	<u>37.018.675</u>	<u>38.763.446</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>162.708</u>	<u>2.976.562</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>37.251.745</u>	<u>41.983.980</u>
	Aktiver i alt	<u>42.748.278</u>	<u>47.830.579</u>

Balance pr. 30/6 2023

Note	30/6 2023	30/6 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	31.593.319	29.331.802
Afsat udbytte	1.200.000	3.450.000
Egenkapital i alt	32.918.319	32.906.802
Selskabsskat	391.840	271.219
Periodeafgrænsningsposter	7.500.000	12.500.000
Anden gæld	1.938.119	2.152.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.829.959	14.923.777
Gældsforpligtelser i alt	9.829.959	14.923.777
Passiver i alt	42.748.278	47.830.579

6 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	1.250.876	707.002
Pensioner	40.315	58.836
Andre omkostninger og social sikring	7.859	102.461
Øvrige personaleomkostninger	1.317	7.509
	<u>1.300.367</u>	<u>875.808</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Gevinst ved salg af anlægsaktiv	0	-17.842
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.203	117.187
	<u>112.203</u>	<u>99.345</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	1.329.767	709.610
Regulering, udskudt skat	1.411	-3.431
	<u>1.331.178</u>	<u>706.179</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>2.450</u>	<u>3.861</u>

4 Anlægsaktiver

	<u>Finansielle</u>	<u>Finansielle</u>	<u>Materielle</u>
	<u>Andre</u>	<u>Kapital-</u>	<u>Andre anlæg &</u>
	<u>kapitalandele</u>	<u>interesser</u>	<u>driftsmateriel</u>
Anskaffelsessum pr. 1/7 2022	5.000.000	420.000	788.866
Tilgang	1.000.000	0	0
Afgang til kostpris	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 30/6 2023	6.000.000	420.000	788.866
Afskrivninger pr. 1/7 2022	0	0	331.960
Afskrivninger i året	0	0	112.203
Op/-nedskrivninger tidligere år	0	-29.303	0
Afskrivninger pr. 30/6 2023	0	29.303	444.163
Bogført værdi pr. 30/6 2023	6.000.000	390.697	344.703

5 Oplysninger om dagsværdi

	<u>Værdipapirer</u>
Dagsværdi ultimo	37.018.675
Årets kursreguleringer, tab	-14.155
Årets kursreguleringer, gevinst	222.848

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

2023-11-29 17:32:16 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-11-29 21:41:10 UTC



Frans Thor Bak

Dirigent

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

IP: 83.57.xxx.xxx

2023-11-29 21:59:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4HYVT-Q36P0-FLKLP-8420X-CZYEI-YUPPE

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 tidsstempelt 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/validator**