

# Femø Jazz Festival ApS

Darrehøjsvej 1 Femø

4945 Femø

CVR-nr. 14339140

## Årsrapport 2017/18

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. maj 2019

---

Jørgen Vad Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2017 - 30. november 2018 for Femø Jazz Festival ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2017 - 30. november 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Femø, den 9. maj 2019

### **Direktion**

Jørgen Vad Jensen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Asger Patrick Fanning

Torben Gert Christensen

Jørgen Vad Jensen

## Femø Jazz Festival ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Femø Jazz Festival ApS Darrehøjsvej 1 Femø 4945 Femø
CVR-nr.	14339140
Stiftelsesdato	1. juni 1990
Regnskabsår	1. december 2017 - 30. november 2018
<b>Bestyrelse</b>	Asger Patrick Fanning Torben Gert Christensen Jørgen Vad Jensen
<b>Direktion</b>	Jørgen Vad Jensen, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive Jazzfestival

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. december 2017 - 30. november 2018 udviser et resultat på kr. 217.266, og selskabets balance pr. 30. november 2018 udviser en balancesum på kr. 564.506, og en egenkapital på kr. -423.447.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Femø Jazz Festival ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på

## Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	20-50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger:	20-40 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.



## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>129.741</b>	<b>39.942</b>
Personaleomkostninger	1	0	-4.844
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-37.314	-37.314
<b>Driftsresultat</b>		<b>92.427</b>	<b>-2.216</b>
Finansielle omkostninger	2	-33.492	-34.332
<b>Resultat før skat</b>		<b>58.935</b>	<b>-36.548</b>
Skat af årets resultat	3	158.331	9.241
<b>Årets resultat</b>		<b>217.266</b>	<b>-27.307</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		217.266	-27.307
<b>Resultatdisponering</b>		<b>217.266</b>	<b>-27.307</b>

Femø Jazz Festival ApS

Balance 30. november 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	4	<u>198.302</u>	<u>235.616</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>198.302</b></u>	<u><b>235.616</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>198.302</b></u>	<u><b>235.616</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>30.000</b></u>	<u><b>30.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.632	29.078
Udskudte skatteaktiver		<u>167.572</u>	<u>9.241</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>336.204</b></u>	<u><b>38.319</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>366.204</b></u>	<u><b>68.319</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>564.506</b></u>	<u><b>303.935</b></u>

## Balance 30. november 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-623.447	-840.713
<b>Egenkapital</b>		<b>-423.447</b>	<b>-640.713</b>
<b>Gæld til kreditinstitutter</b>			
		525.856	540.211
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>525.856</b>	<b>540.211</b>
<b>Gæld til banker</b>			
		257.545	246.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.750	9.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		27.657	65.088
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		119.145	84.145
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>462.097</b>	<b>404.437</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>987.953</b>	<b>944.648</b>
<b>Passiver</b>		<b>564.506</b>	<b>303.935</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Femø Jazz Festival ApS

### Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. december 2017	200.000	-840.713	-640.713
Årets resultat		217.266	217.266
<b>Egenkapital 30. november 2018</b>	<b>200.000</b>	<b>-623.447</b>	<b>-423.447</b>

Selskabet har tabt mere en 50 % af sin anpartskapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening eller alternativt ved kapitalforhøjelse.

## Noter

	2017/18	2016/17
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Andre personaleomkostninger	0	4.844
	<u>0</u>	<u>4.844</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	33.492	34.332
	<u>33.492</u>	<u>34.332</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Reg. af udskudt skat	-158.331	-9.241
	<u>-158.331</u>	<u>-9.241</u>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	310.244	310.244
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>310.244</u>	<u>310.244</u>
Af- og nedskrivninger primo	-74.628	-37.314
Årets afskrivninger	-37.314	-37.314
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-111.942</u>	<u>-74.628</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>198.302</u>	<u>235.616</u>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		