

JAN RØRDAM MUSIKPRODUKTION ApS

Ravnsborggade 17, 5
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/06/2016

Jan Rørdam
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JAN RØRDAM MUSIKPRODUKTION ApS
Ravnsborggade 17, 5
2200 København N

Telefonnummer: 39611714

CVR-nr: 16080136
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Jan Rørdam Musikproduktion ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

, den

Direktion

Jan Rørdam

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der er fortsat fravalgt revision, da alle tre betingelser herfor er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor underholdningsbranchen og dermed beslægtet virksomhed samt finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 308.661. Balancen pr. 31/12-2015 udviser en aktivmasse på kr. 956.335 og en egenkapital på kr. 795.861.

Supplerende oplysninger om forhold i regnskabet

Jeg skal her gøre opmærksom på at selskabet i strid med selskabsloven §210, stk. 1 har ydet lån til kapitalejer. Lånet er i årets løb indfriet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Rørdam Musikproduktion ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen er sammendraget med andre eksterne omkostninger i regnskabsposten

”Bruttoresultat”.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg 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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle leasingomkostninger og tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel scrapværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid, de aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivninger. Foreligger der indikationer på værdiforringelse foretages der nedskrivningstest og der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar afskrives over 3-6 år.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”reserve for nettoopskrivning efter den interne værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital - udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtigelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.140.441	
Eksterne omkostninger		-446.741	
Bruttoresultat		693.700	693.290
Personaleomkostninger	1	-260.015	-267.608
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-13.213	-5.000
Resultat af ordinær primær drift		420.472	420.682
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	3	-1.498	7.758
Andre finansielle indtægter		0	1.217
Øvrige finansielle omkostninger		-10.181	-4.493
Ordinært resultat før skat		408.793	425.164
Skat af årets resultat	4	-100.132	-104.947
Årets resultat		308.661	320.217
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		98.400	98.400
Overført resultat		210.261	221.817
I alt		308.661	320.217

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		87.140	13.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	87.140	13.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		12.824	14.322
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	12.824	14.322
Anlægsaktiver i alt		99.964	27.322
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.323	60.479
Udskudte skatteaktiver		3.037	10.022
Andre tilgodehavender		12.372	112.613
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	1.281
Tilgodehavender i alt		35.732	184.395
Likvide beholdninger		820.639	580.731
Omsætningsaktiver i alt		856.371	765.126
Aktiver i alt		956.335	792.448

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		497.461	287.200
Forslag til udbytte		98.400	98.400
Egenkapital i alt	8	795.861	585.600
Skyldig selskabsskat		93.147	122.435
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		65.575	84.413
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.752	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		160.474	206.848
Gældsforpligtelser i alt		160.474	206.848
Passiver i alt		956.335	792.448

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	249280	234190
Pensionsbidrag	0	11499
Andre omkostninger til social sikring	2193	4753
Regulering feriepengeforpligtigelse	1976	1149
Øvrige personaleomkostninger	6566	16017
	260015	267608

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13213	5000
	13213	5000

3. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Andel af overskud i associerede virksomheder Music To Use ApS	-1498	7758
	-1498	7758

4. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	93147	104500
Ændring af udskudt skat	6985	3447
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>100132</u>	<u>107947</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	18000
Tilgang			87353
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-0
Kostpris ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>	105353
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Opskrivninger ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>	0
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-5000
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-13213
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-xxx.xxx</u>	<u>-xxx.xxx</u>	-18213
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>xxx.xxx</u>	<u>xxx.xxx</u>	87140

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 2015	Kapitalandele i associerede virksomheder 2014
	kr.	kr.
Kostpris primo	20000	20000
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	20000	20000
Nettoopskrivninger primo	-5678	-13436
Andel i årets resultat jf. note 3	-1498	7758
Afgang til kostpris	0	0
Udloddet udbytte	-0	-0
Nettoopskrivninger ultimo	--7176	-5678

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Music To Use, København	25%	50724	-5992

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2014	2013
	kr.	kr.
Saldo primo	1281	25935
Nettobevægelse i året	-3033	-25870
Rentetilskrivning	0	1216
	-1752	1281

Lånet renteberegnes med nationalbankens udlånsrente 1/1 og 1/7 2014 +8% +2%, i alt 10,2%

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200000	287200	98400	585600
Udloddet ordinært udbytte			-98400	-98400
Årets resultat		210261	98400	308661
Egenkapital ultimo	200000	497461	98400	795861