

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))



## Erhvervsstyrelsen

### Mainstream ApS

Filmbyen 18, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 18 53 88 30

### Årsrapport for 2018

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 22/3/2019



Dirigent

Hans Møller-Jønsson

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i tonemestervirksomhed herunder udlejning og drift af lyd-studie.

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

Selskabet har tilpasset sig den aktuelle markedssituation i branchen hvilket har afspejlet sig i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

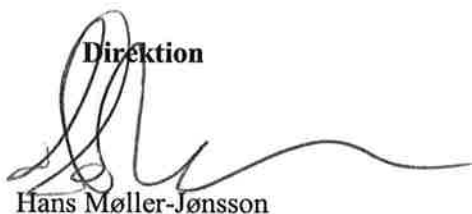
## Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Mainstream ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Hvidovre, den 22. marts 2019

**Dirktion**



Hans Møller-Jønsson

**Bestyrelse**



Hans Møller-Jønsson

Eddie Asker Obitz Simonsen



Peter Aalbæk Jensen



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### **Til kapitalejerne i Mainstream ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mainstream ApS for regnskabsåret 2018, 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. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 22. marts 2019

#### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**

registreret revisor

mnc35884

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Rapporteringsvaluta:

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen 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.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Kapitalandele i tilknyttede selskaber**

Kapitalandel medregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

#### **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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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 regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Rettigheder afskrives over 7 år, svarende til forventet levetid og en restværdi på kr. 0.

Der nedskrives til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere end den bogførte værdi.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsessværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler afskrives over lejeperiode eller over 10 regnskabsår til en restværdi på kr. 0.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 år til en restværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandel i datterselskab indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabets regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Deposita er målt til kostpris.

### **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 dagsværdi.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Under egenkapitalen er der særlige reserver vedrørende nettoopskrivning efter indre værdis metode.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2018

Note		2018	2017
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	6.502.457	4.058.629
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-3.809.365</u>	<u>-3.556.180</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	2.693.092	502.449
2	Afskrivninger	<u>-256.278</u>	<u>-425.375</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	2.436.814	77.074
3	Indtægt af kapitalandele i datterselskab	125.299	224.839
	Renteindtægter	51	0
	Renteudgifter	<u>-4.159</u>	<u>-17.855</u>
	<b>Resultat før skat</b>	2.558.005	284.058
4	Beregnete skatter	<u>-536.054</u>	<u>-16.559</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>2.021.951</u>	<u>267.499</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	496.652	-257.340
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	125.299	224.839
	Udbytte	<u>1.400.000</u>	<u>300.000</u>
		<u>2.021.951</u>	<u>267.499</u>

**Balance pr. 31/12 2018**

Note	31/12 2018	31/12 2017
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Rettigheder	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Indretning af lejede lokaler	235.344	278.896
Driftsmidler og inventar	<u>465.352</u>	<u>406.131</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>700.696</u>	<u>685.027</u>
Kapitalandel i datterselskab	951.647	860.125
Deposita	<u>118.901</u>	<u>118.901</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.070.548</u>	<u>979.026</u>
<b>3 Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.771.244</u>	<u>1.664.053</u>
<b>4 Udskudt skatteaktiv</b>	157.957	246.949
Debitorer	2.101.533	758.271
Mellemregning tilknyttede selskaber	0	243.460
Kortfristet tilgodehavende skat	0	34.000
Øvrige tilgodehavender	<u>32.733</u>	<u>16.504</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>2.292.223</u>	<u>1.299.184</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>1.459.036</u>	<u>255.329</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.751.259</u>	<u>1.554.513</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>5.522.503</u>	<u>3.218.566</u>



**Balance pr. 31/12 2018**

Note		31/12 2018	31/12 2017
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført til næste år	1.070.374	573.722
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	885.247	793.725
	Afsat udbytte	<u>1.400.000</u>	<u>300.000</u>
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>3.555.621</u>	<u>1.867.447</u>
	Selskabsskat	24.062	0
	Kreditorer	227.354	190.753
	Anden gæld	<u>1.715.466</u>	<u>1.160.366</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.966.882</u>	<u>1.351.119</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.966.882</u>	<u>1.351.119</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>5.522.503</u>	<u>3.218.566</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2018	2017		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleudgifter</b>				
Lønninger	3.405.095	3.121.823		
Pensioner	138.807	155.286		
Andre omkostninger til social sikring	50.616	67.870		
Andre personaleudgifter	214.847	211.201		
	<u>3.809.365</u>	<u>3.556.180</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>7</u>	<u>7</u>		
<b>2 Afskrivninger</b>				
Rettigheder	0	62.500		
Indretning, lejede lokaler	43.552	43.552		
Driftsmidler og inventar	212.726	319.323		
	<u>256.278</u>	<u>425.375</u>		
<b>3 Anlægsaktiver</b>				
	<u>Malerier</u>	<u>Rettigheder</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018	9.000	4.058.791	4.160.789	5.218.138
Tilgang	0	0	0	271.947
Afgang	0	0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>	<u>9.000</u>	<u>4.058.791</u>	<u>4.160.789</u>	<u>5.490.085</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	9.000	4.058.791	3.881.893	4.812.007
Afskrivninger i året	0	0	43.552	212.726
Nedskrivninger i året	0	0	0	0
Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	0
<b>Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2018</b>	<u>9.000</u>	<u>4.058.791</u>	<u>3.925.445</u>	<u>5.024.733</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>235.344</u>	<u>465.352</u>

				Kapital- andel i dattersel- skab	Deposita
Anskaffelsessum pr. 1/1 2018				66.400	118.901
Tilgang				0	0
Afgang				0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2018</b>				<b>66.400</b>	<b>118.901</b>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2018				793.725	0
Opskrivninger i året				125.299	0
Nedskrivninger i året				0	0
Valutakursregulering datterselskab				-33.777	0
Udloddet udbytte				0	0
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2018</b>				<b>885.247</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2018</b>				<b>951.647</b>	<b>118.901</b>
					Resultat efter skat 2018
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 31/12 18</u>	<u>2018</u>
Mainsweden AB	100%	Sverige	66.400	951.647	125.299
Købsdato	14/1 2009	SEK	100.000		
				2018	2017
				kr.	kr.
<b>4 Beregnede skatter</b>					
Beregnet selskabsskat				447.062	0
Udskudt skat, regulering				88.992	16.559
				<b>536.054</b>	<b>16.559</b>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager				<b>157.957</b>	<b>246.949</b>

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Overførsel</u> <u>til reserve</u> <u>for nettoop-</u> <u>skrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	200.000	573.722	793.725	300.000	1.867.447
Udbetalt udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Valutakursreg. dattersel.	0	0	-33.777	0	-33.777
Årets resultat	<u>0</u>	<u>496.652</u>	<u>125.299</u>	<u>1.400.000</u>	<u>2.021.951</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>200.000</u>	<u>1.070.374</u>	<u>885.247</u>	<u>1.400.000</u>	<u>3.555.621</u>

## 6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har forpligtelser vedrørende indgået lejemål. Opsigelsesperioden udgør 6 måneder.

Forpligtelsen vedrørende dette udgør ca. kr. 310.000.

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

