

Mainstream ApS

Filmbyen 18, 2650 Hvidovre

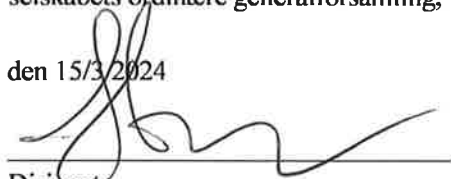
CVR-nr. 18 53 88 30

Årsrapport for 2023

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 15/3/2024



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

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

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Mainstream ApS.

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

Hvidovre, den 15. marts 2024

Direktion


Hans Møller-Jønsson

Bestyrelse


Peter Aalbæk Jensen


Hans Møller-Jønsson


Eddie Asker Obitz Simonsen

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 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. 31/12 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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 revisorers 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 revisorers 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 15. marts 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Else Sørensens Vej 32, 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 omkostninger 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.

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, 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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Bygninger afskrives lineært over 50 år til en scrapværdi på kr. 1.677.200.

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	5.627.446	6.601.871
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-4.018.483	-3.785.563
2	Afskrivninger	<u>-555.024</u>	<u>-620.858</u>
	Resultat før finansiering	1.053.939	2.195.450
	Renteindtægter	10.749	838.317
	Renteudgifter	<u>-191.712</u>	<u>-154.280</u>
	Resultat før skat	872.976	2.879.487
4	Beregnete skatter	<u>-195.896</u>	<u>-617.249</u>
	Årets resultat	<u><u>677.080</u></u>	<u><u>2.262.238</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	677.080	1.762.238
	Udbytte	<u>0</u>	<u>500.000</u>
		<u><u>677.080</u></u>	<u><u>2.262.238</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note		31/12 2023	31/12 2022
	AKTIVER	kr.	kr.
	Grunde og bygninger	8.645.925	8.795.790
	Driftsmidler og inventar	744.769	701.558
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.390.694</u>	<u>9.497.348</u>
3	Anlægsaktiver i alt	<u>9.390.694</u>	<u>9.497.348</u>
4	Udskudt skatteaktiv	106.188	122.410
	Debitorer	865.281	1.126.169
	Periodeafgrænsningsposter	1.273	1.781
	Tilgodehavender i alt	<u>972.742</u>	<u>1.250.360</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>663.472</u>	<u>1.464.212</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.636.214</u>	<u>2.714.572</u>
	Aktiver i alt	<u>11.026.908</u>	<u>12.211.920</u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	200.000 200.000
	Overført til næste år	5.784.417 5.107.337
	Afsat udbytte	0 500.000
	Egenkapital i alt	5.984.417 5.807.337
	Prioritetsgæld	2.637.852 2.756.495
	Anden gæld, langfristet	0 530.050
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.637.852 3.286.545
	Kortfristet del af langfristet gæld	642.937 1.113.819
	Kreditorer	60.974 475.321
	Skyldig selskabsskat	135.674 268.060
	Anden gæld	1.565.054 1.260.838
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.404.639 3.118.038
	Gældsforpligtelser i alt	5.042.491 6.404.583
	Passiver i alt	11.026.908 12.211.920
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	3.652.228	3.385.243
Pensioner	108.696	108.696
Andre omkostninger til social sikring	49.853	64.239
Andre personaleudgifter	<u>207.706</u>	<u>227.385</u>
	<u>4.018.483</u>	<u>3.785.563</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>6</u>
2 Afskrivninger		
Grunde og bygninger	149.865	149.865
Driftsmidler og inventar	<u>405.159</u>	<u>470.993</u>
	<u>555.024</u>	<u>620.858</u>
3 Anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	9.170.453	6.593.853
Tilgang	0	448.370
Afgang	<u>0</u>	<u>-1.186.582</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	<u>9.170.453</u>	<u>5.855.641</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	374.663	5.892.295
Afskrivninger i året	149.865	405.159
Nedskrivninger i året	0	0
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>-1.186.582</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2023	<u>524.528</u>	<u>5.110.872</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023	<u>8.645.925</u>	<u>744.769</u>

	2023	2022
	kr.	kr.
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	179.674	632.060
Udskudt skat, regulering	<u>16.222</u>	<u>-14.811</u>
	<u>195.896</u>	<u>617.249</u>
 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	 <u>106.188</u>	 <u>122.410</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 2.110.820 til betaling efter 5 år.

Kursværdien på lånet udgør pr. 31/12 2023 kr. 2.905.582

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har stillet pant i grunde og bygninger i forhold til lån i samme.

Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør pr. 31/12 2023 kr. 8.645.925.

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter:

	Udløb	Månedlig	Pris ved
	mdr.	ydelse	udløb
Kaffemaskine	12	1.718	0

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