

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



(CVR-nr. 37999687)

# Mainstream ApS

Filmbyen 18, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 18 53 88 30

## Årsrapport for 2022

(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 31/3 2023

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 men de økonomiske forhold i 2022 er påvirket positivt med kr. 838.317 som følge af kursgevinst ved låneomlægning. Der henvises til note 7 herom.

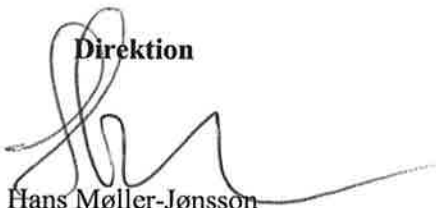
## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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.

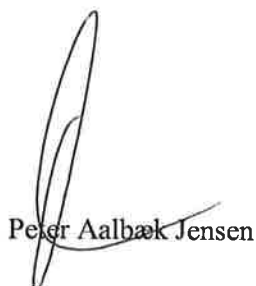
Hvidovre, den 31. marts 2023

**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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 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 31. marts 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.

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 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**

### **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 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 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 2022

Note		2022	2021
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	6.601.871	4.653.878
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-3.785.563	-3.716.734
2	Afskrivninger	<u>-620.858</u>	<u>-611.563</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	2.195.450	325.581
	Indtægt af kapitalandele i datterselskab	0	-15.188
	Renteindtægter	838.317	0
	Renteudgifter	<u>-154.280</u>	<u>-137.344</u>
	<b>Resultat før skat</b>	2.879.487	173.049
4	Beregnete skatter	<u>-617.249</u>	<u>-42.211</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>2.262.238</u></u>	<u><u>130.838</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	1.762.238	146.026
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-15.188
	Udbytte	<u>500.000</u>	<u>0</u>
		<u><u>2.262.238</u></u>	<u><u>130.838</u></u>

**Balance pr. 31/12 2022**

Note		31/12 2022	31/12 2021
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Grunde og bygninger	8.795.790	8.945.655
	Driftsmidler og inventar	701.558	689.339
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>9.497.348</u>	<u>9.634.994</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>9.497.348</u>	<u>9.634.994</u>
4	Udskudt skatteaktiv	122.410	107.599
	Debitorer	1.126.169	250.000
	Kortfristet tilgodehavende skat	0	58.416
	Andre tilgodehavender	1.781	29.992
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.250.360</u>	<u>446.007</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>1.464.212</u>	<u>951.328</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.714.572</u>	<u>1.397.335</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>12.211.920</u>	<u>11.032.329</u>



**Balance pr. 31/12 2022**

Note		31/12 2022	31/12 2021
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført til næste år	5.107.337	3.345.099
	Afsat udbytte	500.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>5.807.337</u>	<u>3.545.099</u>
5	Prioritetsgæld	2.756.495	3.826.616
	Anden gæld, langfristet	530.050	1.500.000
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.286.545</u>	<u>5.326.616</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	1.113.819	1.000.000
	Kreditorer	475.321	87.284
	Skyldig selskabsskat	268.060	0
	Anden gæld	1.260.838	1.073.330
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.118.038</u>	<u>2.160.614</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>6.404.583</u>	<u>7.487.230</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>12.211.920</u>	<u>11.032.329</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		
7	<b>Særlige poster</b>		

## Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	3.385.243	3.343.972
Pensioner	108.696	142.112
Andre omkostninger til social sikring	64.239	60.903
Andre personaleudgifter	<u>227.385</u>	<u>169.747</u>
	<u>3.785.563</u>	<u>3.716.734</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Grunde og bygninger	149.865	149.865
Driftsmidler og inventar	<u>470.993</u>	<u>461.698</u>
	<u>620.858</u>	<u>611.563</u>
<b>3 Anlægsaktiver</b>		
	Grunde og	Driftsmidler
	<u>bygninger</u>	<u>og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2022	9.170.453	6.932.881
Tilgang	0	483.212
Afgang	<u>0</u>	<u>-822.240</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2022</b>	<u>9.170.453</u>	<u>6.593.853</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2022	224.798	6.243.542
Afskrivninger i året	149.865	470.993
Nedskrivninger i året	0	0
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>-822.240</u>
<b>Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2022</b>	<u>374.663</u>	<u>5.892.295</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2022</b>	<u>8.795.790</u>	<u>701.558</u>

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>4 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	632.060	45.584
Udskudt skat, regulering	<u>-14.811</u>	<u>-3.373</u>
	<u>617.249</u>	<u>42.211</u>
 Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	 <u>122.410</u>	 <u>107.599</u>

#### 5 Ejendoms lån

Af de samlede ejendoms lån forfalder kr. 2.250.892 til betaling efter 5 år.

Kursværdien på lånet udgør pr. 31/12 2022 kr. 2.866.447.

#### 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 2022 kr. 8.795.790.

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter:

	Udløb	Månedlig	Pris ved
	mdr.	ydelse	udløb
Kaffemaskine	24	1.626	0

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

#### 7 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat før skat påvirket positivt med kr. 838.317, som følge af kursgevinst ved låneomlægning. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Indtægten fremgår under finansielle indtægter i resultatopgørelsen.

Særlige poster for dette år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2022
	kr.
<b>Indtægter</b>	
Kursavance, låneomlægning	838.317
Særlige poster indgår under renteindtægter i resultatopgørelsen.	
Renteindtægter	838.317