

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 2021

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 5/4 2022

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 2021.


## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 5. april 2022

### **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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 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 5. april 2022

### **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.

#### **Andre driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **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**

#### **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.

#### **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.

#### **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. 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 2021

Note		2021	2020
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	4.653.878	5.043.782
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-3.716.734	-4.060.572
2	Afskrivninger	-611.563	-534.794
	Andre driftsomkostninger	0	-191.792
	<b>Resultat før finansiering</b>	325.581	256.624
	Indtægt af kapitalandele i datterselskab	-15.188	890.983
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	-137.344	-75.733
	<b>Resultat før skat</b>	173.049	1.071.874
4	Beregnete skatter	-42.211	-41.242
	<b>Årets resultat</b>	<u>130.838</u>	<u>1.030.632</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	146.026	139.649
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-15.188	890.983
	Udbytte	0	0
		<u>130.838</u>	<u>1.030.632</u>

**Balance pr. 31/12 2021**

Note		31/12 2021	31/12 2020
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Grunde og bygninger	8.945.655	9.095.520
	Driftsmidler og inventar	<u>689.339</u>	<u>780.923</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>9.634.994</u>	<u>9.876.443</u>
	Kapitalandel i datterselskab	<u>0</u>	<u>2.123.001</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>2.123.001</u>
3	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>9.634.994</u>	<u>11.999.444</u>
4	Udskudt skatteaktiv	107.599	104.226
	Debitorer	250.000	0
	Kortfristet tilgodehavende skat	58.416	80.554
	Andre tilgodehavender	<u>29.992</u>	<u>25.908</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>446.007</u>	<u>210.688</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>951.328</u>	<u>1.521.967</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.397.335</u>	<u>1.732.655</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>11.032.329</u>	<u>13.732.099</u>



**Balance pr. 31/12 2021**

Note		31/12 2021	31/12 2020
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført til næste år	3.345.099	1.157.660
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	2.056.601
	Afsat udbytte	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>3.545.099</u>	<u>3.414.261</u>
5	Prioritetsgæld	3.826.616	3.826.616
	Anden gæld, langfristet	1.500.000	2.533.967
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>5.326.616</u>	<u>6.360.583</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	1.000.000	1.195.449
	Kreditorer	87.284	111.278
	Anden gæld	1.073.330	2.650.528
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.160.614</u>	<u>3.957.255</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>7.487.230</u>	<u>10.317.838</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>11.032.329</u>	<u>13.732.099</u>
6	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		

## Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Lønninger	3.343.972	3.712.793
Pensioner	142.112	147.471
Andre omkostninger til social sikring	60.903	43.002
Andre personaleudgifter	<u>169.747</u>	<u>157.306</u>
	<u>3.716.734</u>	<u>4.060.572</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>6</u>	<u>7</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Grunde og bygninger	149.865	74.933
Driftsmidler og inventar	<u>461.698</u>	<u>459.861</u>
	<u>611.563</u>	<u>534.794</u>
<b>3 Anlægsaktiver</b>		
	Grunde og	Driftsmidler
	<u>bygninger</u>	<u>og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2021	9.170.453	6.562.767
Tilgang	0	370.114
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2021</b>	<u>9.170.453</u>	<u>6.932.881</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2021	74.933	5.781.844
Afskrivninger i året	149.865	461.698
Nedskrivninger i året	0	0
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2021</b>	<u>224.798</u>	<u>6.243.542</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2021</b>	<u>8.945.655</u>	<u>689.339</u>

	Kapital- andel i dattersel- skab
Anskaffelsessum pr. 1/1 2021	66.400
Tilgang	0
Afgang	-66.400
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2021</b>	<b>0</b>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2021	2.056.601
Opskrivninger i året	0
Nedskrivninger i året	0
Regulering ved salg	-61.412
Udloddet udbytte	-1.995.189
<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2021</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2021</b>	<b>0</b>

	2021 kr.	2020 kr.
<b>4 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	45.584	39.446
Udskudt skat, regulering	-3.373	1.796
	<u>42.211</u>	<u>41.242</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>107.599</u>	<u>104.226</u>

## 5 Ejendoms lån

Af de samlede ejendoms lån forfalder kr. 2.834.585 til betaling efter 5 år.

Kursværdien på lånet udgør pr. 31/12 2021 kr. 3.634.979.

## 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 2021 kr. 8.946.655.

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter:

	Udløb	Månedlig	Pris ved
	mdr.	ydelse	udløb
Kaffemaskine	34	1.626	0

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