MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Musikhuset Kjeld Helmuth ApS
Snerlevej 1
4293 Dianalund

CVR-nummer: 21 82 29 49

Årsrapport
1. januar - 31. december 2018
(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2019

Kjeld Helmuth Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance	8
Noter til årsrapporten 2018	10
Anvendt regnskabspraksis	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Musikhuset Kjeld Helmuth ApS Snerlevej 1 4293 Dianalund	
	Telefon:	58 52 24 44
	Hjemmeside:	www.musik-huset.dk
	CVR-nr.:	21 82 29 49
	Kommune:	Sorø
Direktion	Kjeld Helmuth Jensen	
Pengeinstitut	Nordea Bank Smedegade 8 4200 Slagelse	
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Musikhuset Kjeld Helmuth ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 9. maj 2019

Direktion

Kjeld Helmuth Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Musikhuset Kjeld Helmuth ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Musikhuset Kjeld Helmuth ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 9. maj 2019

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor
mne17268

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er at drive handels- og servicevirksomhed i tilknytning til musikinstrumenter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

		2018	2017
	Bruttofortjeneste	**545.437**	**526.835**
1	Personaleomkostninger	-404.564	-196.545
	Resultat før finansielle poster	**140.873**	**330.290**
	Andre finansielle omkostninger	-9.383	-9.432
	Resultat før skat	**131.490**	**320.858**
	Skat af årets resultat	-29.463	-71.700
	ÅRETS RESULTAT	**102.027**	**249.158**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	102.027	249.158
	DISPONERET I ALT	**102.027**	**249.158**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Deposita	32.500	32.500
Finansielle anlægsaktiver	**32.500**	**32.500**
ANLÆGSAKTIVER	**32.500**	**32.500**
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.080.054	1.073.232
Varebeholdninger	**1.080.054**	**1.073.232**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.661	103.698
Udskudt skatteaktiv	3.638	24.785
Periodeafgrænsningsposter	9.315	4.160
Tilgodehavender	**19.614**	**132.643**
Likvide beholdninger	**844.609**	**536.156**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**1.944.277**	**1.742.031**
AKTIVER	**1.976.777**	**1.774.531**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

		2018	2017
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.218.929	1.116.902
2	**EGENKAPITAL**	**1.343.929**	**1.241.902**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	156.196	195.639
	Selskabsskat	8.316	0
	Anden gæld	295.552	170.852
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	172.784	166.138
	Kortfristede gældsforpligtelser	**632.848**	**532.629**
	GÆLD	**632.848**	**532.629**
	PASSIVER	**1.976.777**	**1.774.531**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	1
Lønninger	395.067	196.522
Andre omkostninger til social sikring	9.497	23
	404.564	**196.545**

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.116.902	102.027	1.218.929
	1.241.902	**102.027**	**1.343.929**

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Kontraktlige forpligtelser
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 210. Opsigelsesvarslet er på 3 måneder.

Garantiforpligtelser
Selskabet har i øvrigt afgivet de for branchen normale garantier.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Musikhuset Kjeld Helmuth ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.