



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Musikhuset Kjeld Helmuth ApS
Snerlevej 1
4293 Dianalund

CVR-nr: 21 82 29 49

Årsrapport
1. januar - 31. december 2021
(23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/4 2022

Kjeld Helmuth Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021 | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsrapporten 2021 | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 30. marts 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 30. marts 2022

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr 30835654

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 utilfredsstillende.

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 2021

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 613.609 | 759.052 |
| 1 Personaleomkostninger | -506.606 | -509.039 |
| Afskrivninger | -20.000 | -20.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Resultat før finansielle poster | 87.003 | 230.013 |
| Andre finansielle omkostninger | -91.532 | -12.925 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Resultat før skat | -4.529 | 217.088 |
| Skat af årets resultat | 445 | -48.320 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ÅRETS RESULTAT | -4.084 | 168.768 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -4.084 | 168.768 |
| | <hr/> | <hr/> |
| DISPONERET I ALT | -4.084 | 168.768 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 75.000 | 95.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 75.000 | 95.000 |
| Deposita | 32.500 | 32.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | 32.500 | 32.500 |
| ANLÆGSAKTIVER | 107.500 | 127.500 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 1.468.787 | 1.525.141 |
| Varebeholdninger | 1.468.787 | 1.525.141 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 116.449 | 105.163 |
| Selskabsskat | 4.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 3.101.867 | 269.351 |
| Periodeafgrænsningsposter | 21.910 | 7.109 |
| Tilgodehavender | 3.244.226 | 381.623 |
| Likvide beholdninger | 792.347 | 720.644 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 5.505.360 | 2.627.408 |
| AKTIVER | 5.612.860 | 2.754.908 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

PASSIVER

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 1.493.979 | 1.498.063 |
| | <hr/> | <hr/> |
| EGENKAPITAL | 1.618.979 | 1.623.063 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Hensættelse til udskudt skat | 2.939 | 3.384 |
| | <hr/> | <hr/> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 2.939 | 3.384 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Anden gæld | 0 | 34.190 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | 0 | 34.190 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 229.683 | 139.783 |
| Selskabsskat | 0 | 46.882 |
| Anden gæld | 489.859 | 720.558 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 3.271.400 | 187.048 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 3.990.942 | 1.094.271 |
| | <hr/> | <hr/> |
| GÆLD | 3.990.942 | 1.128.461 |
| | <hr/> | <hr/> |
| PASSIVER | 5.612.860 | 2.754.908 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Virksomhedskapital ultimo | 125.000 | 125.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Overført resultat, primo | 1.498.063 | 1.329.295 |
| Årets resultat | -4.084 | 168.768 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Overført resultat ultimo | 1.493.979 | 1.498.063 |
| | <hr/> | <hr/> |
| EGENKAPITAL | 1.618.979 | 1.623.063 |
| | <hr/> | <hr/> |

NOTER

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 3 | 3 |
| Lønninger | 481.930 | 494.512 |
| Andre omkostninger til social sikring | 24.676 | 14.527 |
| | <u>506.606</u> | <u>509.039</u> |

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Anden gæld | <u>34.190</u> | <u>34.575</u> | <u>34.575</u> | <u>0</u> |
| | <u>34.190</u> | <u>34.575</u> | <u>34.575</u> | <u>0</u> |

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 2021 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 5-20 % |

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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