



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MUSIKHUSET JOMFRU ANE GADE APS

VESTERÅ 12, 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

18. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. februar 2019

Henrik Christensen

CVR-NR. 25 71 49 46

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Musikhuset Jomfru Ane Gade ApS Vesterå 12 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 25 71 49 46 Stiftet: 10. november 2000 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Thomas Nedergaard Kristiansen, formand Jørgen Henrik Christensen Finn Hvillum
Direktion	Finn Hvillum
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Toldbod Plads 1 9000 Aalborg
Advokat	Advokatfirmaet.dk Algade 31 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Musikhuset Jomfru Ane Gade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. februar 2019

Direktion:

Finn Hvillum

Bestyrelse:

Thomas Nedergaard Kristiansen
Formand

Jørgen Henrik Christensen

Finn Hvillum

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Musikhuset Jomfru Ane Gade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Musikhuset Jomfru Ane Gade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 15. februar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt anden form for investering og virksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er holdingselskab for 4 datterselskaber.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....		775.279	671.637
Eksterne omkostninger.....		-35.749	-29.450
DRIFTSRESULTAT.....		739.530	642.187
Andre finansielle indtægter.....	1	175.416	303.290
Andre finansielle omkostninger.....	2	-44.518	-73.555
RESULTAT FØR SKAT.....		870.428	871.922
Skat af årets resultat.....	3	-20.933	-44.064
ÅRETS RESULTAT.....		849.495	827.858
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.600.000	1.600.000
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		775.279	671.637
Overført resultat.....		-1.525.784	-1.443.779
I ALT.....		849.495	827.858

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		3.499.032	2.723.753
Andre værdipapirer.....		0	2.400.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	3.499.032	5.123.753
ANLÆGSAKTIVER.....		3.499.032	5.123.753
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		3.598.106	3.959.290
Udskudte skatteaktiver.....		231.359	322.964
Andre tilgodehavender.....		0	144.000
Tilgodehavender.....		3.829.465	4.426.254
Likvide beholdninger.....		176.566	77.368
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.006.031	4.503.622
AKTIVER.....		7.505.063	9.627.375
PASSIVER			
Anpartskapital.....		127.000	127.000
Overført overskud.....		4.941.498	5.692.003
Forslag til udbytte.....		1.600.000	1.600.000
EGENKAPITAL.....	5	6.668.498	7.419.003
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.000	15.000
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		821.565	749.388
Anden gæld.....		0	1.443.984
Kortfristede gældsforpligtelser.....		836.565	2.208.372
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		836.565	2.208.372
PASSIVER.....		7.505.063	9.627.375
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	138.816	159.290	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	36.600	144.000	
	175.416	303.290	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Tilknyttede virksomheder.....	31.564	29.389	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	12.954	44.166	
	44.518	73.555	
 Skat af årets resultat			 3
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	1	1	
Regulering af udskudt skat.....	20.932	44.063	
	20.933	44.064	
 Finansielle anlægsaktiver			 4
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2018.....	4.280.074	2.400.000	
Afgang.....	0	-2.400.000	
Kostpris 31. december 2018.....	4.280.074	0	
Opskrivninger 1. januar 2018.....	-1.556.321	0	
Årets opskrivninger	775.279	0	
Opskrivninger 31. december 2018.....	-781.042	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	3.499.032	0	

Goodwill

Af den samlede anskaffelsessum udgør 280.000 kr. merværdi ved erhvervelse af anparter i tilknyttet selskab. Nedskrevet saldo 31. december 2018 vedrørende merværdi udgør 0 kr.

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Anpartskapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	127.000	0	5.692.003	1.600.000	7.419.003
Betalt udbytte.....				-1.600.000	-1.600.000
Overførsel til/fra andre poster.		-775.279	775.279		
Forslag til årets resultatdisponering.....		775.279	-1.525.784	1.600.000	849.495
Egenkapital 31. december 2018.....	127.000	0	4.941.498	1.600.000	6.668.498

Eventualposter mv.

6

Selskabet er selvskyldnerkautionist for engagement mellem Ejendomsselskabet JAG 14 B ApS og førnævntes engagement med pengeinstitut 31. december 2018.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Kapitalandel nom. 125 tkr. i tilknyttet selskab vedrørende Ejendomsselskabet JAG 14 B ApS er lagt til sikkerhed for førnævntes engagement med pengeinstitut 31. december 2018. Bogført værdi af kapitalandel udgør 2.097 tkr. pr. 31. december 2018.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Musikhuset Jomfru Ane Gade ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytte fra dattervirksomheden, der forventes vedtaget inden godkendelsen af moderselskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.