

Varano Music Holding ApS

CVR nr.: 28670796

Guldbergsgade 8
2200 København N

Årsrapport 2015 (10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 31. maj 2016

Dirigent
Morten Rejnholt Hansen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Varano Music Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 31. maj 2016

I direktionen:

Morten Rejnholt Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Varano Music Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Varano Music Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 31. maj 2016

ADDCO P/S Godkendte revisorer

Carsten Ågård
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Varano Music Holding ApS Guldbergsgade 8 2200 København N	
	CVR nr.	28670796
	Stiftet:	1. januar 2009
	Hjemsted:	København N
	Regnskabsår:	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Morten Rejnholt Hansen	
Revision	ADDCO P/S Godkendte revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank Nørrebrogade 62 2200 København N	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for driftsselskaber inden for restaurationsbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets anpartshaver har erklæret, at der ikke vil kræve mellemregningen indfriet fra regnskabssets godkendelse og 12 måneder frem.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 regnskabspost nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskab §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Murena Publishing ApS samt Rust ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskaberne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar 2015 - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste		325.430	344.203
Afskrivninger	1	-34.592	-54.329
		290.838	289.874
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	0
Finansielle omkostninger	2	-143.943	-147.997
Ordinært resultat før skat		146.895	141.877
Skat af årets resultat	3	-131.568	-35.057
Årets resultat		15.327	106.820
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		15.327	106.820
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		15.327	106.820

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.509.698	2.459.698
Andre kapitalandele og værdipapirer		302.000	302.000
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>2.811.698</u>	<u>2.761.698</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		0	6.511
Indretning lejede lokaler		5.355	33.436
Materielle anlægsaktiver	4	<u>5.355</u>	<u>39.947</u>
Anlægsaktiver		<u>2.817.053</u>	<u>2.801.645</u>
Udskudt skatteaktiv		5.526	6.134
Tilgodehavende tilknyttede selskaber		155.060	0
Andre tilgodehavender		14.750	54.650
Tilgodehavende selskabsskat	7	33.813	0
Tilgodehavender		<u>209.149</u>	<u>60.784</u>
Omsætningsaktiver		<u>209.149</u>	<u>60.784</u>
Aktiver i alt		<u>3.026.202</u>	<u>2.862.429</u>

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		537.002	521.675
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	6	662.002	646.675
Hensættelse til udskudt skat	8	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Gæld til pengeinstitutter	9	0	1.077.890
Langfristede gældsforpligtelser		0	1.077.890
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	0	120.000
Gæld til pengeinstitutter		616.571	679.383
Gæld til tilknyttede virksomheder		198.860	200.202
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse		1.426.872	79.577
Skyldig selskabsskat	7	0	26.525
Anden gæld		121.897	32.177
Kortfristede gældsforpligtelser		2.364.200	1.137.864
Gældsforpligtelser		2.364.200	2.215.754
Passiver i alt		3.026.202	2.862.429
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter	11		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.511	14.293
Indretning lokaler	28.081	40.036
	<u>34.592</u>	<u>54.329</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	8.992	56.399
Renteomkostninger til selskabsdeltager og ledelse	7.841	3.707
Øvrige finansielle omkostninger	127.110	87.891
	<u>143.943</u>	<u>147.997</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	34.290	38.960
Regulering skat tidligere år	96.670	0
Årets regulering af udskudt skat	608	-3.903
	<u>131.568</u>	<u>35.057</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	92.300	92.300
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>92.300</u>	<u>92.300</u>
Afskrivninger primo	85.789	71.496
Årets afskrivninger	6.511	14.293
Afskrivninger ultimo	<u>92.300</u>	<u>85.789</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>6.511</u>

Noter

	2015	2014
Indretning lokaler		
Kostpris primo	200.177	200.177
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>200.177</u>	<u>200.177</u>
Afskrivninger primo	166.741	126.705
Årets afskrivninger	28.081	40.036
Afskrivninger ultimo	<u>194.822</u>	<u>166.741</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.355</u>	<u>33.436</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<i>Murena Publishing ApS</i>		
Kostpris primo	125.000	125.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer primo	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	2015	2014
<i>Rust ApS</i>		
Kostpris primo	2.334.698	2.334.698
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>2.334.698</u>	<u>2.334.698</u>
Værdireguleringer primo	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.334.698</u>	<u>2.334.698</u>

Bardarbunga

Kostpris primo	0	0
Årets tilgang	50.000	0
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer primo	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
værdireguleringer ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.000</u>	<u>0</u>

Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Murena Publishing ApS	100%	125.000	-94.071	103.999
Rust ApS	100%	200.000	397.820	-349.365
Bardarbunga	100%	50.000	0	0
		<u>325.000</u>	<u>303.749</u>	<u>-245.366</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	521.675	414.855
Forslag til årets resultatfordeling	<u>15.327</u>	<u>106.820</u>
Overført resultat ultimo	<u>537.002</u>	<u>521.675</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>662.002</u>	<u>646.675</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 125 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	26.525	-12.435
Årets beregnede skat	34.290	38.960
Anvendt i sambeskatningen tidligere år	-90.628	0
Betalt i året	<u>-4.000</u>	<u>0</u>
	<u>-33.813</u>	<u>26.525</u>
8 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	-6.134	-2.231
Regulering af udskudt skat i året	<u>608</u>	<u>-3.903</u>
	<u>-5.526</u>	<u>-6.134</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	597.890
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>0</u>	<u>480.000</u>
Langfristet del	0	1.077.890
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>120.000</u>
	<u>0</u>	<u>1.197.890</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Varano Music Holding ApS har kautionseret for den associerede virksomhed Rust ApS mellemværende med Arbejdernes Landsbank, kaution udgør nominelt t.kr. 1.900.

Til sikkerhed for alt mellemværende med banken er der udstedt ejerpantebrev i andelslejligheden Skelbækgade 40, st., 1717 København V.

11 Nærtstående parter

Selskabets anpartshaver har erklæret, at mellemregningen ikke vil blive krævet indfriet fra regnskabssets godkendelse og 12 måneder frem.

ADDCO P/S Godkendte revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
info@addco.dk
CVR 36 46 48 52

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Rejnholt Hansen

direktør

Serienummer: CVR:28670796-RID:84567272

IP: 85.81.21.148

31-05-2016 kl. 12:20:44 UTC

NEM ID 

Carsten Ågård

registreret revisor

På vegne af: ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Serienummer: CVR:36464852-RID:57626461

IP: 62.135.225.174

31-05-2016 kl. 12:30:54 UTC

NEM ID 

Morten Rejnholt Hansen

dirigent

Serienummer: CVR:28670796-RID:84567272

IP: 85.81.21.148

31-05-2016 kl. 12:40:35 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G14HF-3S10A-ATZFO-1K3PG-TYUX8-2CEIX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>