

A Wizard, A True Star ApS
Strandvejen 73 A, 3070 Snekkersten

CVR-nr. 28 71 80 63

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2017.

Henrik Ernst Seifert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for A Wizard, A True Star ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 15. marts 2017

Direktion

Henrik Ernst Seifert

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i A Wizard, A True Star ApS

Vi har revideret årsregnskabet for A Wizard, A True Star ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 15. marts 2017

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A Wizard, A True Star ApS Strandvejen 73 A 3070 Snekkersten
	CVR-nr.: 28 71 80 63
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Henrik Ernst Seifert
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Knud Højgaards Vej 9 2860 Søborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A Wizard, A True Star ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning vedrørende udlejning af selskabets ejendom samt eksterne omkostninger.

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	50 år
Ombygninger og installationer	20 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	184.019	185.434
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.759	-62.761
Driftsresultat	121.260	122.673
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	540.379	3.867.536
Andre finansielle indtægter	24.973	123.589
Øvrige finansielle omkostninger	-19.149	-77.464
Resultat før skat	667.463	4.036.334
Skat af årets resultat	-34.976	-32.289
Årets resultat	632.487	4.004.045
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	340.379	3.720.891
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	240.408	232.554
Disponeret i alt	632.487	4.004.045

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	<u>2.561.189</u>	<u>2.623.948</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.561.189</u>	<u>2.623.948</u>
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>7.520.179</u>	<u>7.152.800</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.520.179</u>	<u>7.152.800</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.081.368</u>	<u>9.776.748</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>205.385</u>	<u>100.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>205.385</u>	<u>100.000</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>302.211</u>	<u>292.929</u>
	Værdipapirer i alt	<u>302.211</u>	<u>292.929</u>
	Likvide beholdninger	<u>52.928</u>	<u>32.080</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>560.524</u>	<u>425.009</u>
	Aktiver i alt	<u>10.641.892</u>	<u>10.201.757</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overkurs ved emission	838.925	838.925
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.341.992	5.001.613
7 Overført resultat	1.508.838	1.268.430
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Egenkapital i alt	<u>7.866.455</u>	<u>7.284.568</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>1.125.382</u>	<u>1.220.233</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.125.382</u>	<u>1.220.233</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	94.851	94.382
Selskabsskat	43.250	55.266
Anden gæld	<u>1.511.954</u>	<u>1.547.308</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.650.055</u>	<u>1.696.956</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.775.437</u>	<u>2.917.189</u>
Passiver i alt	<u>10.641.892</u>	<u>10.201.757</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten består i at eje aktier i associerede virksomheder. Herudover består aktiviteten i udlejning af selskabets ejendom.		
2. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
		<u>3.062.706</u>
Kostpris 1. oktober 2015		3.062.706
Kostpris 30. september 2016		<u>3.062.706</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		438.758
Årets afskrivninger		<u>62.759</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		<u>501.517</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>2.561.189</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2015	2.151.187	745.187
Tilgang i årets løb	27.000	1.406.000
Kostpris 30. september 2016	<u>2.178.187</u>	<u>2.151.187</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015	5.001.613	1.344.077
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	540.379	2.571.520
Udbytte	-200.000	-200.000
Regulering til indre værdi	0	1.286.016
Opskrivninger 30. september 2016	<u>5.341.992</u>	<u>5.001.613</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>7.520.179</u>	<u>7.152.800</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
PDH Music A/S	København	33,33 %
PDH Tour Accounts ApS	København	33,33 %
Investeringselskabet af 13. april 2004 ApS	Århus C	33,33 %
Investeringselskabet LL af 21. december 2010 ApS	Århus C	20 %
Music & Me ApS	København	33,33 %
Sounds Great ApS	København	20 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. oktober 2015	838.925	838.925
	<u>838.925</u>	<u>838.925</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	5.001.613	1.280.722
Resultatandel	<u>340.379</u>	<u>3.720.891</u>
	<u>5.341.992</u>	<u>5.001.613</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	1.268.430	1.035.876
Årets overførte overskud eller underskud	<u>240.408</u>	<u>232.554</u>
	<u>1.508.838</u>	<u>1.268.430</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	50.600	49.900
Udloddet udbytte	-50.600	-49.900
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet ejer 50 % af en ejendom. Den regnskabsmæssige værdi af 50 % af ejendommen udgør 2.561 t.kr.

Til sikkerhed for samlet gæld til realkreditinstitutter på 2.440 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger med 2.818 t.kr. Af gælden er 1.220 t.kr. indregnet i regnskabet.

Til sikkerhed for ejendommens forpligtelser overfor ejerforeningen, er der givet pant i grunde og bygninger med 112 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 2.561 t.kr.