

# **Stepnote ApS**

**Valnøddegården 40, 2620 Albertslund**

**CVR-nr. 29 82 79 23**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

**Bo Lauenborg Jensen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>   |                    |
| Ledelsespåtegning  | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 2                  |
| <br>   |                    |
| <b>Selskabsoplysninger</b>   |                    |
| Selskabsoplysninger  | 4                  |
| <br>   |                    |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>                         |                    |
| Anvendt regnskabspraksis   | 5                  |
| Resultatopgørelse  | 8                  |
| Balance  | 9                  |
| Noter  | 11                 |

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Stepnote ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 31. maj 2016

### **Direktion**

Bo Lauenborg Jensen

### **Bestyrelse**

David Nejrup Djarnel Haavardsholm  
Formand

Bo Lauenborg Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Til kapitalejerne i Steptime ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Steptime ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31. maj 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Martin S. Haaning**  
statsautoriseret revisor

**Ole Levin**  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Stepnote ApS<br>Valnøddegården 40<br>2620 Albertslund   |
|                        | Telefon: 27641544   |
|                        | CVR-nr.: 29 82 79 23  |
|                        | Hjemsted: Albertslund   |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Bestyrelse</b>      | David Nejrup Djarnel Haavardsholm, Formand<br>Bo Lauenborg Jensen                                 |
| <b>Direktion</b>       | Bo Lauenborg Jensen   |
| <b>Revision</b>        | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Stockholmsgade 45<br>2100 København Ø |
| <b>Modervirksomhed</b> | Djarnel Holding ApS<br>Lauenborg Invest ApS   |

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Stepnote 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

#### **Af- og nedskrivninger**

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

#### **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.

#### **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**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Software**

Anlægsaktiver omfatter indkøb af software, der afskrives over 5 år.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Kostpris for fremstillede handelsvarer omfatter kostpris for hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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.

### **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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>   | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                            | <b>162.514</b> | <b>131.915</b> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -44.931        | -88.655        |
| <b>Driftsresultat</b>                               | <b>117.583</b> | <b>43.260</b>  |
| 2 Andre finansielle indtægter                       | 200            | 325            |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                   | -50.994        | -53.214        |
| <b>Resultat før skat</b>                            | <b>66.789</b>  | <b>-9.629</b>  |
| 4 Skat af årets resultat                            | -17.210        | -4.301         |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>49.579</b>  | <b>-13.930</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>             |                |                |
| Overføres til overført resultat                     | 49.579         | 0              |
| Disponeret fra overført resultat                    | 0              | -13.930        |
| <b>Disponeret i alt</b>                             | <b>49.579</b>  | <b>-13.930</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                              | 2015                  | 2014                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u>kr.</u>            | <u>kr.</u>            |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                       |                       |
| Software                                    | 51.381                | 96.312                |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt            | <u>51.381</u>         | <u>96.312</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>51.381</u></b>  | <b><u>96.312</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                       |                       |
| Handelsvarer                                | 487.715               | 487.171               |
| Varebeholdninger i alt                      | <u>487.715</u>        | <u>487.171</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 228.328               | 258.923               |
| Udskudte skatteaktiver                      | 19.006                | 19.225                |
| Andre tilgodehavender                       | 0                     | 787                   |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 4.515                 | 0                     |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>251.849</u>        | <u>278.935</u>        |
| Likvide beholdninger                        | 283                   | 4.991                 |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>739.847</u></b> | <b><u>771.097</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>791.228</u></b> | <b><u>867.409</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>           |  | 2015                  | 2014                  |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>               |  | <u>kr.</u>            | <u>kr.</u>            |
| <b>Egenkapital</b>        |  |                       |                       |
| 6                         | Virksomhedskapital                       | 125.000               | 125.000               |
| 7                         | Overført resultat                        | 12.445                | -37.134               |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>137.445</u></b> | <b><u>87.866</u></b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |  |                       |                       |
|                           | Gæld til pengeinstitutter                | 247.835               | 339.985               |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 324.623               | 299.645               |
|                           | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 5.835                 | 21.086                |
|                           | Selskabsskat                             | 26.071                | 8.526                 |
|                           | Anden gæld                               | 49.419                | 110.301               |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>653.783</u>        | <u>779.543</u>        |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>653.783</u></b> | <b><u>779.543</u></b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>791.228</u></b> | <b><u>867.409</u></b> |

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, formidling og distribution af musik og musikudstyr, at formidle undervisning og at udøve aktivitet der efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

|  | 2015<br>kr.     | 2014<br>kr.     |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>2. Andre finansielle indtægter</b>              |                 |                 |
| Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | 200             | 325             |
|  | <b>200</b>      | <b>325</b>      |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                 |                 |
| Renter, tilknyttede virksomheder                   | 499             | 1.086           |
| Andre rentekomkostninger                           | 50.495          | 52.128          |
|  | <b>50.994</b>   | <b>53.214</b>   |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>                   |                 |                 |
| Skat af årets resultat                             | 16.991          | 8.526           |
| Årets regulering af udskudt skat                   | 219             | -4.225          |
|  | <b>17.210</b>   | <b>4.301</b>    |
| <b>5. Software</b>                                 |                 |                 |
| Kostpris 1. januar 2015                            | 473.262         | 473.262         |
| <b>Kostpris 31. december 2015</b>                  | <b>473.262</b>  | <b>473.262</b>  |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015               | -376.950        | -288.295        |
| Årets afskrivninger                                | -44.931         | -88.655         |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>     | <b>-421.881</b> | <b>-376.950</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>     | <b>51.381</b>   | <b>96.312</b>   |

**Noter**

|  | 31/12 2015<br>kr. | 31/12 2014<br>kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>6. Virksomhedskapital</b>   |                   |                   |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015  | 125.000           | 125.000           |
|  | <b>125.000</b>    | <b>125.000</b>    |
| <b>7. Overført resultat</b>  |                   |                   |
| Overført resultat 1. januar 2015   | -37.134           | -23.204           |
| Årets overførte overskud eller underskud   | 49.579            | -13.930           |
|  | <b>12.445</b>     | <b>-37.134</b>    |
| <b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                   |                   |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 248 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 842 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: |                   |                   |
| Varebeholdninger   | 488 t.kr.         |                   |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser   | 134 t.kr.         |                   |
| Software   | 51 t.kr.          |                   |