

Regnskab & Bogføring ApS

Music & Joy ApS

Strandparksvej 24

2900 Hellerup

CVR-nr. 30486196

Årsrapport

01-01-2018 - 31-12-2018

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-01-2019

Flemming Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Music & Joy ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Music & Joy ApS Strandparksvej 24 2900 Hellerup
CVR-nr.	30486196
Stiftelsesdato	28-03-2007
Hjemsted	Gentofte
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Direktion	Michael Mendel-Hartvig, Direktør

Music & Joy ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Music & Joy 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. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 31-01-2019

Direktion

Michael Mendel-Hartvig
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af festartikler og udstyr samt efter ledelsens skøn, beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -96.758, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 5.386.811, og en egenkapital på kr. 4.087.629.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Music & Joy ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Indrenting af lejede lokaler	5 år
Bygninger og forbedringer:	30 år
Goodwill:	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.300.529	2.190.492
Personaleomkostninger	1	-723.342	-670.866
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-688.642	-608.617
Driftsresultat		-111.455	911.009
Finansielle indtægter		673	1.151
Andre finansielle omkostninger		-16.733	-3.411
Resultat før skat		-127.515	908.749
Skat af årets resultat	2	30.757	-200.414
Årets resultat		-96.758	708.335
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	105.800
Overført resultat		-96.758	602.535
Resultatdisponering		-96.758	708.335

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	202.500	213.750
Immaterielle anlægsaktiver		202.500	213.750
Grunde og bygninger	5	913.252	934.991
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.303.174	1.564.376
Indretning af lejede lokaler	7	71.760	152.386
Materielle anlægsaktiver		2.288.186	2.651.753
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.000	100.000
Deposita		48.462	48.462
Finansielle anlægsaktiver		148.462	148.462
Anlægsaktiver		2.639.148	3.013.965
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		291.148	1.192.157
Andre tilgodehavender		1.807.421	772.550
Tilgodehavende selskabsskat		79.538	35.600
Periodeafgrænsningsposter		9.248	10.052
Tilgodehavender		2.187.355	2.010.359
Likvide beholdninger		560.308	923.180
Omsætningsaktiver		2.747.663	2.933.539
Aktiver		5.386.811	5.947.504

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.962.629	4.059.386
Udbytte for regnskabsåret		0	105.800
Egenkapital	8	4.087.629	4.290.186
Hensættelser til udskudt skat		69.502	102.000
Hensatte forpligtelser		69.502	102.000
Fælleslån		79.038	76.972
Langfristede gældsforpligtelser		79.038	76.972
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		9.000	9.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.994	138.777
Selskabsskat		1.342	0
Anden gæld		269.081	596.492
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		847.225	734.077
Kortfristede gældsforpligtelser		1.150.642	1.478.346
Gældsforpligtelser		1.229.680	1.555.318
Passiver		5.386.811	5.947.504
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	661.499	612.038
Pensioner	41.545	41.545
Andre omkostninger til social sikring	12.328	9.150
Andre personaleomkostninger	7.970	8.133
	723.342	670.866
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.804	196.400
Udskudt skat af årets resultat	-32.498	4.000
Regulering af tidl. års skat	-63	14
	-30.757	200.414
3. Tilgodehavende selskabsskat		
Betalt skat		
Aktuel skat	1.804	196.400
Betalt áconto selskabsskat for indkomståret	-80.000	-232.000
Tilgodehavende skat pr. 31. december 2018	-78.196	-35.600
4. Goodwill		
Kostpris primo	225.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	225.000
Kostpris ultimo	225.000	225.000
Af- og nedskrivninger primo	-11.250	0
Årets afskrivninger	-11.250	-11.250
Af- og nedskrivninger ultimo	-22.500	-11.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	202.500	213.750
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.169.300	1.169.300
Kostpris ultimo	1.169.300	1.169.300
Opskrivninger primo	-234.309	-212.570
Årets opskrivninger	-21.739	-21.739
Opskrivninger ultimo	-256.048	-234.309
Regnskabsmæssig værdi ultimo	913.252	934.991

Noter

	2018	2017
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.950.312	3.390.151
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	328.324	585.160
Afgang i årets løb	-14.500	-25.000
Kostpris ultimo	4.264.136	3.950.311
Af- og nedskrivninger primo	-2.385.935	-1.890.932
Årets afskrivninger	-575.027	-510.003
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	15.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.960.962	-2.385.935
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.303.174	1.564.376
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	421.799	399.399
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	22.400
Kostpris ultimo	421.799	421.799
Af- og nedskrivninger primo	-269.413	-188.787
Årets afskrivninger	-80.626	-80.626
Af- og nedskrivninger ultimo	-350.039	-269.413
Regnskabsmæssig værdi ultimo	71.760	152.386

Noter

2018

2017

8. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	4.059.386	105.800	4.290.186
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-105.800	-105.800
Forslag til årets resultatdisponering	0	-96.758	0	-96.758
	125.000	3.962.628	0	4.087.628

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er i ejendomme opført under anlægsaktiver, tinglyst pantebrev til sikkerhed for fælleslånet.

11. Ejerskab

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 125.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.