

Klaverstemmeren IVS

Vesterbro 58, 9000 Aalborg

CVR-nr. 38 19 49 09

Årsrapport

for perioden 15. november 2016 - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2018

Dirigent:


.....
Mette Møller





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 15. november 2016 - 31. december 2017	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klaverstemmeren IVS for regnskabsåret 15. november 2016 - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. november 2016 - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 7. maj 2018
Direktion:



Mette Møller
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klaverstemmeren IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klaverstemmeren IVS for regnskabsåret 15. november 2016 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 7. maj 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne18550

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Klaverstemmeren IVS
Adresse, postnr., by	Vesterbro 58, 9000 Aalborg
CVR-nr.	38 19 49 09
Stiftet	15. november 2016
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	15. november 2016 - 31. december 2017
Hjemmeside	www.adresse
E-mail	mail@adresse
Telefon	te le fo on
Direktion	Mette Møller, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Nordjyske bank

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er stemning samt salg af nye og brugte musikinstrumenter

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 268.493 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 268.494 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 15. november 2016 - 31. december 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17 14 mdr.
	Bruttofortjeneste	1.316.609
2	Personaleomkostninger	-875.202
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-40.418
	Resultat før finansielle poster	400.989
	Finansielle omkostninger	-54.216
	Resultat før skat	346.773
	Skat af årets resultat	-78.280
	Årets resultat	268.493
	 Forslag til resultatdisponering	
	Overført til reserve for iværksætterselskab	49.999
	Overført resultat	218.494
		268.493

Årsregnskab 15. november 2016 - 31. december 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
3	Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill	80.000
		<u>80.000</u>
4	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.760
		<u>143.760</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>223.760</u>
	Omsætningsaktiver	
	Varebeholdninger	
	Varelager	620.800
		<u>620.800</u>
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	153.323
	Periodeafgrænsningsposter	5.876
		<u>159.199</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.920</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>783.919</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.007.679</u></u>

Årsregnskab 15. november 2016 - 31. december 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Selskabskapital	1
	Reserve for iværksættersekskab	49.999
	Overført resultat	<u>218.494</u>
	Egenkapital i alt	<u>268.494</u>
	Hensatte forpligtelser	
	Udskudt skat	<u>3.282</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.282</u>
	Gældsforpligtelser	
5	Langfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	<u>133.082</u>
		<u>133.082</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Gæld til banker	263.556
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.160
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.553
	Skyldig selskabsskat	74.998
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.310
	Anden gæld	<u>159.244</u>
		<u>602.821</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>735.903</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.007.679</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 15. november 2016 - 31. december 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for iværksætterselsk ab	Overført resultat	I alt
Egenkapital 15. november 2016	0	0	0	0
Overført via resultatdisponering	0	49.999	218.494	268.493
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	1	0	0	1
Egenkapital 31. december 2017	1	49.999	218.494	268.494

Årsregnskab 15. november 2016 - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klaverstemmeren IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 15. november 2016 - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 15. november 2016 - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

kr.	2016/17 14 mdr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	854.661
Andre omkostninger til social sikring	17.547
Andre personaleomkostninger	2.994
	<u>875.202</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>

Årsregnskab 15. november 2016 - 31. december 2017

Noter

3 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	<u>Goodwill</u>
Kostpris 15. november 2016	0
Tilgange	100.000
Kostpris 31. december 2017	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 15. november 2016	0
Afskrivninger	20.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>80.000</u></u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	10.000
Tilgange	154.178
Kostpris 31. december 2017	<u>164.178</u>
Afskrivninger	20.418
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>20.418</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>143.760</u></u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

kr.	<u>2016/17</u>
Andre eventualforpligtelser, husleje	78.000
	<u><u>78.000</u></u>

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af 400.000 kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 844.560 kr.

Til sikkerhed for virksomhedens bankgæld er der ydet sikkerhed i driftsmidler med 135.000 kr. Den bogførte værdi udgør 138.760 kr.