

Diskogruppen IVS

Ryetvej 127, 2. tv.
3500 Værløse

CVR-nr. 39 98 27 06

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 30. oktober 2018 til 31. december 2019 (1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9. april 2020

Nikolaj Søren Schou Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
30. oktober 2018 - 31. december 2019	
Balance 31. december 2019	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Noter til årsrapporten	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 30. oktober 2018 - 31. december 2019 for Diskogruppen IVS.

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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. oktober 2018 - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 9. april 2020

Direktion

Nikolaj Søren Schou Jørgensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Diskogruppen IVS

Vi har opstillet årsrapporten for Diskogruppen IVS for regnskabsåret 30. oktober 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 9. april 2020

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, partner
MNE-nr. mne2940

Selskabsoplysninger

Selskabet

Diskogruppen IVS
Ryetvej 127, 2. tv.
3500 Værløse

CVR-nr.: 39 98 27 06

Regnskabsperiode: 30. oktober 2018 - 31. december 2019

Stiftet: 30. oktober 2018

Regnskabsår: 1. regnskabsår

Hjemsted: Furesø

Direktion

Nikolaj Søren Schou Jørgensen, direktør

Revisor

Nordkyst Revision P/S
Østergade 20
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at bookning af og formidling af underholdning Diskotek og dj samt udlejning af udstyr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 2.009, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.009.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse
30. oktober 2018 - 31. december 2019

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		117.480
Personaleomkostninger	2	-31.554
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		85.926
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-76.857
Resultat før finansielle poster		9.069
Finansielle indtægter		209
Finansielle omkostninger		-11.287
Resultat før skat		-2.009
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-2.009
Overført resultat		-2.009
		-2.009

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver		
Goodwill		40.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>40.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		401.143
Materielle anlægsaktiver	4	<u>401.143</u>
Deposita		13.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>13.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>454.643</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.062
Tilgodehavender		<u>80.062</u>
Likvide beholdninger		<u>19.345</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>99.407</u>
Aktiver i alt		<u><u>554.050</u></u>

Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		1.000
Overført resultat		<u>-2.009</u>
Egenkapital	5	<u>-1.009</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		538.022
Anden gæld		<u>15.537</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>555.059</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>555.059</u>
Passiver i alt		<u><u>554.050</u></u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Diskogruppen IVS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Noter

	<u>2018/19</u>
	kr.
2 Personalemkostninger	
Lønninger	28.000
Andre personaleomkostninger	<u>3.554</u>
	<u><u>31.554</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver	
	<u>Goodwill</u>
Kostpris 30. oktober 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>50.000</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. oktober 2018	0
Årets afskrivninger	<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>40.000</u></u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 30. oktober 2018	0
Tilgang i årets løb	468.000
Kostpris 31. december 2019	468.000
Af- og nedskrivninger 30. oktober 2018	0
Årets afskrivninger	66.857
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	66.857
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	401.143

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. oktober 2018	1.000	0	1.000
Årets resultat	0	-2.009	-2.009
Egenkapital 31. december 2019	1.000	-2.009	-1.009

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:
www.nordkyst-revision.dk