

Muspsyk Consult & Studio ApS
CVR-nr. 14 68 43 95

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 1. september 2012.

Dirigent

Navn: Per Leth Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	8
Balance pr. 1. april 2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Muspsyk Consult & Studio ApS
Vildmosevej 8
9293 Kongerslev

CVR-nr.: 14 68 43 95

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 2. april 2011 - 1. april 2012

Telefon: 98 33 11 57

Hjemmeside: www.muspsyk.dk

E-mail: info@muspsyk.dk

Direktion

Per Leth Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2011 - 1. april 2012 for Muspsyk Consult & Studio ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2011 - 1. april 2012.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2. april 2011 – 1. april 2012 for opfyldt. Endvidere indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 1. september 2012

Direktion

Per Leth Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejeren i Muspsyk Consult & Studio ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Muspsyk Consult & Studio ApS for regnskabsåret 2. april 2011 - 1. april 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med RS 2400, "Review af regnskaber". Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2011 - 1. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed om selskabets opretholdelse af den fremtidige drift. Opretholdelsen vil kræve, at aktiviteten i selskabet øges, hvilket er vanskeligt med den nuværende organisering.

Aalborg, den 1. september 2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Birner Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er musik, terapi, pædagogik og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

For 2011/12 blev der realiseret et regnskabsmæssigt underskud på 193 t.kr., hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets opretholdelse af den fremtidige drift. Opretholdelsen vil kræve, at aktiviteten i selskabet øges, hvilket er vanskeligt med den nuværende organisering.

Kapitalforhold

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Egenkapitalen er negativ med 105 t.kr. pr. 1. april 2012. Selskabets anpartshaver har ydet ansvarlig lånekapital på 1.085 t.kr. Selskabets ledelse vurderer, at egenkapital og ansvarlig lånekapital tilsammen er tilstrækkeligt kapitalgrundlag for det kommende års aktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling, andre driftsindtægter, og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en skønnet værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttotab		(21.174)	144
Af- og nedskrivninger	2	<u>(105.561)</u>	<u>(81)</u>
Driftsresultat		(126.735)	63
Andre finansielle omkostninger		<u>(70.114)</u>	<u>(67)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(196.849)	(4)
Skat af ordinært resultat	3	<u>3.826</u>	<u>1</u>
Årets resultat		<u>(193.023)</u>	<u>(3)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(193.023)</u>	<u>(3)</u>
		<u>(193.023)</u>	<u>(3)</u>

Balance pr. 1. april 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.189.146	1.193
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>289.599</u>	<u>166</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.478.745</u>	<u>1.359</u>
 Anlægsaktiver		 <u>1.478.745</u>	 <u>1.359</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 <u>8.000</u>	 <u>8</u>
Varebeholdninger		<u>8.000</u>	<u>8</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 0	 30
Andre tilgodehavender		<u>18.830</u>	<u>6</u>
Tilgodehavender		<u>18.830</u>	<u>36</u>
 Likvide beholdninger		 <u>12.397</u>	 <u>66</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>39.227</u>	 <u>110</u>
 Aktiver		 <u><u>1.517.972</u></u>	 <u><u>1.469</u></u>

Balance pr. 1. april 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(229.566)	(36)
Egenkapital		(104.566)	89
Gæld til realkreditinstitutter		429.711	442
Bankgæld		0	48
Langfristede gældsforpligtelser	6	429.711	490
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	33.295	37
Ansvarlig lånekapital		1.085.101	770
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.349	37
Anden gæld		41.082	46
Kortfristede gældsforpligtelser		1.192.827	890
Gældsforpligtelser		1.622.538	1.380
Passiver		1.517.972	1.469
Going concern	1		
Eventualaktiver	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(36.543)	88.457
Årets resultat	0	(193.023)	(193.023)
Egenkapital ultimo	125.000	(229.566)	(104.566)

Noter

1. Going concern

Der er usikkerhed om selskabets opretholdelse af den fremtidige drift. Opretholdelsen vil kræve, at aktiviteten i selskabet øges, hvilket er vanskeligt med den nuværende organisering.

2. Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver

2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
76.311	81
29.250	0
105.561	81

3. Skat af ordinært resultat

Regulering vedrørende tidligere år

2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
(3.826)	(1)
(3.826)	(1)

4. Materielle anlægsaktiver

Kostpris primo

Tilgange

Afgange

Kostpris ultimo

Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.
1.314.746	687.801
11.654	239.968
0	(75.000)
1.326.400	852.769

Af- og nedskrivninger primo

Årets afskrivninger

Tilbageførsel ved afgange

Af- og nedskrivninger ultimo

(122.251)	(522.612)
(15.003)	(61.308)
0	20.750
(137.254)	(563.170)

Regnskabsmæssig værdi ultimo

1.189.146	289.599
------------------	----------------

5. Virksomhedskapital

Anparter

Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
125	1.000,00	125.000
125		125.000

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Noter

	Langfristet gæld i alt kr.	Forfald inden for 12 m ^å ne- der kr.	Forfald efter 12 måneder kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gælds- forpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	441.713	12.002	429.711	375.106
Bankgæld	21.293	21.293	0	0
	463.006	33.295	429.711	375.106

7. Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 130 t.kr. indregnes ikke i årsrapporten.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld og bankgæld er sikret ved pant i ejendomme. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme er for 2011/12, 1.189.145 kr.