

Peter Ingemann ApS
CVR-nr. 83060913
Frederikkevej 7
2900 Hellerup

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.12.2015

Dirigent

Navn: Peter Ingemann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.06.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Peter Ingemann ApS
Frederikkevej 7
2900 Hellerup

CVR-nr.: 83060913

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Direktion

Peter Ingemann, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for Peter Ingemann ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt. Derfor indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 02.12.2015

Direktion

Peter Ingemann
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Peter Ingemann ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter Ingemann ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 02.12.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive konsulentvirksomhed indenfor musikbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 1.356 t.kr. Selskabets balance viser en samlet aktivmasse på 12.925 t.kr. og en egenkapital på 12.092 t.kr. Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør årets honorarindtægter, overskudsandele fra plade- og filmsalg samt forlagsindtægter og indregnes i resultatopgørelsen efter kontantprincippet. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med sin danske dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Grunde og bygninger	100 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter pantebreve, som måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Nettoomsætning		2.381.017	2.517
Andre driftsindtægter		145.785	145
Andre eksterne omkostninger		<u>(719.604)</u>	<u>(1.078)</u>
Bruttoresultat		1.807.198	1.584
Personaleomkostninger	1	(848.360)	(956)
Af- og nedskrivninger		(39.112)	(44)
Andre driftsomkostninger		<u>(135.950)</u>	<u>(105)</u>
Driftsresultat		783.776	479
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		434.500	313
Andre finansielle indtægter	2	465.657	316
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(1.109)</u>	<u>(22)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.682.824	1.086
Skat af ordinært resultat	4	<u>(326.809)</u>	<u>(193)</u>
Årets resultat		<u>1.356.015</u>	<u>893</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		99.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		134.500	145
Overført resultat		<u>1.121.715</u>	<u>748</u>
		<u>1.356.015</u>	<u>893</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.838.648	2.294
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.028	43
Indretning af lejede lokaler		5.333	14
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.888.009</u>	<u>2.351</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		574.532	440
Andre værdipapirer og kapitalandele		590.676	141
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>1.165.208</u>	<u>581</u>
Anlægsaktiver		<u>3.053.217</u>	<u>2.932</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		222.442	156
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		79.520	38
Udskudt skat		19.476	25
Andre tilgodehavender		159.327	160
Tilgodehavender		<u>480.765</u>	<u>379</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.191.181	7.414
Værdipapirer og kapitalandele		<u>8.191.181</u>	<u>7.414</u>
Likvide beholdninger		<u>1.200.208</u>	<u>592</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.872.154</u>	<u>8.385</u>
Aktiver		<u><u>12.925.371</u></u>	<u><u>11.317</u></u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		446.532	312
Overført overskud eller underskud		11.346.044	10.225
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>99.800</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>12.092.376</u>	<u>10.737</u>
 Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.000	92
Skyldig selskabsskat		55.710	80
Anden gæld		<u>735.285</u>	<u>408</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>832.995</u>	<u>580</u>
 Gældsforpligtelser		<u>832.995</u>	<u>580</u>
 Passiver		<u>12.925.371</u>	<u>11.317</u>
 Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	312.032	10.224.329	0	10.736.361
Årets resultat	0	134.500	1.121.715	99.800	1.356.015
Egenkapital ultimo	200.000	446.532	11.346.044	99.800	12.092.376

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	848.360	956
	848.360	956
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	218	0
Dagsværdireguleringer	277.444	138
Øvrige finansielle indtægter	187.995	178
	465.657	316
3. Andre finansielle omkostninger		
Dagsværdireguleringer	0	22
Øvrige finansielle omkostninger	1.109	0
	1.109	22
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	293.531	201
Ændring af udskudt skat	5.471	(8)
Regulering vedrørende tidligere år	27.807	0
	326.809	193

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.		
5. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	2.378.296	1.333.074	319.674		
Tilgange	18.750	16.900	0		
Afgange	(458.675)	0	0		
Kostpris ultimo	1.938.371	1.349.974	319.674		
Af- og nedskrivninger primo	(84.738)	(1.289.819)	(306.341)		
Årets afskrivninger	(14.985)	(16.127)	(8.000)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(99.723)	(1.305.946)	(314.341)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.838.648	44.028	5.333		
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.		
6. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo		128.000	132.001		
Tilgange		0	458.675		
Kostpris ultimo		128.000	590.676		
Opskrivninger primo		312.032	0		
Andel af årets resultat		434.500	0		
Udbytte		(300.000)	0		
Opskrivninger ultimo		446.532	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		574.532	590.676		
		Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.	
	Hjemsted	Retsform			
Dattervirksomheder:					
Anpartsselskabet Ping	Gentofte	ApS	100,00	574.530	434.500

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforening er deponeret ejerpantebrev nominelt 45.000 kr