

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 25 84 38 43

Music Quay A/S

Nøddehegnet 3

2960 Rungsted Kyst

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Michael Quvang
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Music Quay A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 30. november 2016

Direktion

Michael Quvang

Bestyrelse

Michael Quvang

Charlotte Mielko

Jesper Schertiger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Music Quay A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Music Quay A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet et ulovligt lån til direktionen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet efter statusdagen.

Ydermere skal vi oplyse, at selskabet i strid med skattelovgivningens krav ikke rettidigt har indeholdt A-skat og AM-bidrag i årets lønninger og gager, eller indberettet den udbetalte lønindkomst rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 30. november 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Music Quay A/S Nøddehegnet 3 2960 Rungsted Kyst
	CVR-nr.: 25 84 38 43
	Stiftet: 11. januar 2001
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 15. regnskabsår
Bestyrelse	Michael Quvang Charlotte Mielko Jesper Schertiger
Direktion	Michael Quvang
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank, Hovedvejen 107, 2600 Glostrup

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttofortjeneste	223	86	161	296	169
Resultat af ordinær primær drift	-111	83	-56	-38	-34
Finansielle poster, netto	-6	-1	-8	1	5
Årets resultat	-92	62	-61	-33	-24
Balance:					
Balancesum	411	416	363	357	383
Egenkapital	76	168	106	167	201

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er konsulenttydelser i forbindelse med indspilning, markedsføring og distribution af musik samt salg af wristbands.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -92 t.kr. mod 62 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne jf. selskabslovens § 119. Selskabet forventer at kunne retablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Music Quay A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter B-honorar samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Music Quay A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	223.389	86.228
1 Personaleomkostninger	-333.946	-3.321
Driftsresultat	-110.557	82.907
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	2.970	2.588
Andre finansielle indtægter	6.399	12.213
Øvrige finansielle omkostninger	-15.413	-15.883
Resultat før skat	-116.601	81.825
2 Skat af årets resultat	24.323	-20.075
Årets resultat	-92.278	61.750
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	61.750
Disponeret fra overført resultat	-92.278	0
Disponeret i alt	-92.278	61.750

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2016	2015
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.779	3.754
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	172.708	169.738
3 Udskudte skatteaktiver	79.875	55.552
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	135.499	187.388
Tilgodehavender i alt	<u>410.861</u>	<u>416.432</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>410.861</u>	<u>416.432</u>
Aktiver i alt	<u>410.861</u>	<u>416.432</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overført resultat	-424.456	-332.178
Egenkapital i alt	75.544	167.822
Gældsforpligtelser		
7 Anden gæld	100.000	100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	100.000	100.000
Gæld til pengeinstitutter	100.010	82.576
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.618	8.740
Anden gæld	120.689	57.294
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	235.317	148.610
Gældsforpligtelser i alt	335.317	248.610
Passiver i alt	410.861	416.432
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>			
1. Personalemkostninger					
Lønninger og gager	333.946	2.806			
Andre omkostninger til social sikring	0	515			
	<u>333.946</u>	<u>3.321</u>			
2. Skat af årets resultat					
Årets regulering af udskudt skat	-24.323	20.075			
	<u>-24.323</u>	<u>20.075</u>			
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>			
3. Udskudte skatteaktiver					
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015	55.552	75.627			
Udskudt skat af årets resultat	24.323	-20.075			
	<u>79.875</u>	<u>55.552</u>			
Udskudt skat påhviler følgende poster:					
Gældsforpligtigelser	-32.403	-44.812			
Fremført underskud	112.278	100.364			
	<u>79.875</u>	<u>55.552</u>			
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2016
Direktion	10,05	1 år	0 år	169.738	135.499
				<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Virksomhedskapital					
Virksomhedskapital 1. juli 2015				500.000	500.000
				<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-332.178	-393.928
Årets overførte overskud eller underskud	-92.278	61.750
	<u>-424.456</u>	<u>-332.178</u>

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Anden langfristet gæld	0	100.000	100.000	100.000
	<u>0</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mick Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.