

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

CULTURE BOX APS

**Kronprinsessegade 54, st.
1306 København K**

**CVR-nr. 28 29 24 57
11. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
15. april 2016

Kenneth Romer Christiansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-14

Selskabet:

Culture Box ApS
Kronprinsessegade 54, st.
1306 København K

Telefon 33 32 50 50
Telefax 33 32 50 54
E-mail loke@culture-box.com

Direktion:

Løke Sander Dagfinn Busch
Kenneth Romer Christiansen

Pengeinstitut:

Nordea
Vesterbrogade 8
1620 København V

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Til ledelsen i Culture Box ApS.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Culture Box ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 omfattende 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 med forbehold.

Forbehold:**Grundlag for konklusion med forbehold:**

Vi blev valgt som revisorer for selskabet efter den 31. december 2015 og observerede derfor ikke optællingen af selskabets fysiske varebeholdninger, der fandt sted ultimo 2015. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger pr. 31. december 2015, som er indregnet i balancen med kr. 198.015. Som følge af dette forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede varelagre samt resultatopgørelsen, egenkapitalopgørelsen. Vi tager derfor forbehold for tilstedeværelsen af varebeholdningerne, samt forholdets indvirkning på resultatopgørelsen for 2015.

Konklusion med forbehold:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for forventningerne til selskabets finansiering i næste regnskabsår.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:

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.

København, den 10. marts 2016.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Jørn Møller Christoffersen
Registreret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Culture Box ApS' væsentligste aktiviteter består i at drive musikspillested og at fungere som kulturhus.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ indtjening og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Det forventes, at selskabets nuværende finansiering, vil være tilstrækkelig til at fortsætte selskabets drift i næste regnskabsår.

Der henvises i øvrigt til note 1 i årsregnskabet.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for Culture Box ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

Personaleomkostninger:

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

Andre eksterne omkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationseværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER:**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Modtagne forudbetalinger fra kunder:

Modtagne forudbetalinger, indregnet under forpligtelser, omfatter betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Skyldig skat og udskudt skat:

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 for betalte acontoskatter.

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationstværdi.

Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT	2.883.311	2.575.101
2 Personalemkostninger	-2.705.704	-2.136.073
INDTJENINGSBIDRAG	177.607	439.028
Afskrivninger	-154.949	-148.153
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	22.657	290.875
Finansielle omkostninger	-37.705	-43.542
RESULTAT FØR SKAT	-15.047	247.332
3 Skat af årets resultat	2.066	-54.201
ÅRETS RESULTAT	-12.981	193.131
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-12.981	193.131
DISPONERET I ALT	-12.981	193.131

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	317.153	249.841
Indretning af lejede lokaler	398.499	474.145
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	715.652	723.986
Deposita	150.494	147.248
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	150.494	147.248
ANLÆGSAKTIVER	866.146	871.234
VAREBEHOLDNINGER	198.015	127.743
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	240.956	233.930
Andre tilgodehavender	15.600	111.685
Periodeafgrænsningsposter	74.998	90.159
TILGODEHAVENDER	331.554	435.774
LIKVIDE BEHOLDNINGER	83.183	87.825
OMSÆTNINGSAKTIVER	612.751	651.342
AKTIVER I ALT	1.478.897	1.522.576

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

12

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført overskud	256	13.237
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	125.256	138.237
	Hensættelse til udskudt skat	54.169	56.235
	HENSATTE FORPLIGTELSER	54.169	56.235
	Pengeinstitutter	55.299	128.723
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	301.794	368.268
	Modtagne forudbetalinger	192.750	190.789
	Selskabsskat	0	11.393
	Anden gæld	749.629	628.933
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.299.472	1.328.105
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.299.472	1.328.105
	PASSIVER I ALT	1.478.897	1.522.576

- 1 Selskabets kapitalberedskab
- 5 Pantsætninger
- 6 Kontraktlige forpligtelser

1 Selskabets kapitalberedskab

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets aktiviteter bliver overskudsgivende, og at selskabet vil have adgang til den nødvendige finansiering. Der er intet der indikerer, at finansieringen ikke skulle være til rådighed. Det forventes på den baggrund, at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

<u>2 Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gager og lønninger	2.468.604	1.950.406
Pensioner	121.400	72.000
Andre omkostninger til social sikring	63.219	42.126
Personaleomkostninger i øvrigt	52.481	71.540
<u>I ALT</u>	<u>2.705.704</u>	<u>2.136.073</u>

<u>3 Selskabsskat og udskudt skat</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	11.393
Regulering af udskudt skat	-2.066	42.809
<u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-2.066</u>	<u>54.201</u>

4	<u>Egenkapital</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>I ALT</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	13.237	-179.894
	Overført af årets resultat	-12.981	193.131
	<u>I ALT</u>	<u>256</u>	<u>13.237</u>
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Forslag til årets resultatfordeling	0	0
	<u>I ALT</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	125.256	138.237

5 Pantsætninger

Løsøre pantebrev, nom. kr. 173.230, i musikanlæg indregnet under andre anlæg, driftsmateriel og inventar med balanceværdi, kr. 0, er deponeret som sikkerhed for selskabets gæld til tredjemand.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsler på 6 måneder, svarende til en forpligtelse på ca. kr. 258.900.

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftale vedr. lys og lydudstyr mv. Leasingaftalen løber indtil februar 2017. Den samlede leasingforpligtelser udgør ca. kr. 60.000.