

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

CULTURE BOX APS

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

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
29. marts 2017

Løke Sander Dagfinn Busch
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12-13
Noter	14-15

SELSKABSOPLYSNINGER

1

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:

Loke Sander Dagfinn Busch

Pengeinstitut:

Nordea
Vesterbrogade 8
1620 København V

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Culture Box ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. marts 2017.

Direktionen:



Loke Sander Dagfinn Busch

Til kapitalejerne i Culture Box ApS.

Konklusion med forbehold:

Vi har revideret årsregnskabet for Culture Box ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold:

Vi blev valgt som revisorer for selskabet den 25. februar 2016 og kunne derfor ikke kontrollere optællingen af selskabets varebeholdninger ved regnskabsårets begyndelse.

Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis om tilstedeværelse af selskabets varebeholdninger ved regnskabsårets begyndelse pr. 31. december 2015. Idet varebeholdningerne ved årets begyndelse indgår i opgørelsen af vareforbruget, var det ikke muligt for os at fastslå, om rettelser kunne have været nødvendige til årets resultat.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige eti-ske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet:

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet, fortsat:

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29. marts 2017.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma


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 positiv indtjening og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

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 2016.

Årsregnskabet for Culture Box ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler for klasse C-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.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder modtagne tilskud.

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 af- og nedskrivninger.

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

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

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	10 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20%

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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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.

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 nettorealiseringsværdi.

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, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	BRUTTORESULTAT	3.253.698 2.883.311
1	Personaleomkostninger	<u>-2.904.112 -2.705.704</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	349.586 177.607
	Afskrivninger	<u>-131.474 -154.949</u>
	RESULTAT FØR FINANS. POSTER	218.112 22.657
	Finansielle omkostninger	<u>-125.327 -37.705</u>
	RESULTAT FØR SKAT	92.786 -15.047
2	Skat af årets resultat	<u>-29.415 2.066</u>
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>63.371 -12.981</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Udbytte for regnskabsåret	0 0
	Overført overskud	<u>63.371 -12.981</u>
	<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>63.371 -12.981</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

12

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	261.325	317.153
Indretning af lejede lokaler	324.506	398.499
	<u>585.830</u>	<u>715.652</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Deposita	153.692	150.494
	<u>153.692</u>	<u>150.494</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	<u>739.522</u>	<u>866.146</u>
ANLÆGSAKTIVER		
	<u>160.723</u>	<u>198.015</u>
VAREBEHOLDNINGER		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	321.022	240.956
Andre tilgodehavender	162.703	15.600
Periodeafgrænsningsposter	72.872	74.998
	<u>556.597</u>	<u>331.554</u>
TILGODEHAVENDER		
LIKVIDE BEHOLDNINGER	24.400	83.183
	<u>741.720</u>	<u>612.751</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
	<u>1.481.242</u>	<u>1.478.897</u>
AKTIVER I ALT		

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

13

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført overskud	63.626	256
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<u>EGENKAPITAL</u>	<u>188.626</u>	<u>125.256</u>
Hensættelse til udskudt skat	49.000	54.169
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>	<u>49.000</u>	<u>54.169</u>
Kreditinstitutter	59.473	55.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser	313.626	301.794
Modtagne forudbetalinger	0	192.750
Selskabsskat	34.584	0
Anden gæld	835.933	749.629
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	<u>1.243.616</u>	<u>1.299.472</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>1.243.616</u>	<u>1.299.472</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>1.481.242</u>	<u>1.478.897</u>

- 3 Pantsætninger
5 Kontraktlige forpligtelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Gager og lønninger	2.732.113	2.468.604
	Pensioner	84.000	121.400
	Andre omkostninger til social sikring	66.626	63.219
	Personaleomkostninger i øvrigt	21.372	52.481
	I ALT	2.904.112	2.705.704
	<u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	<u>8</u>	<u>6</u>
<u>2</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	34.584	0
	Regulering af udskudt skat	-5.169	-2.066
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	29.415	-2.066

3 Pantsætninger

Løsørepantebrev, 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.

4	<u>Egenkapital</u>	<u>2016</u>	<u>2015</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	256	13.237
	Overført af årets resultat	63.371	-12.981
	<u>I ALT</u>	<u>63.626</u>	<u>256</u>
	HENLAGT TIL UDBYTTTE		
	Overført fra tidligere år	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0
	Forslag til årets resultatfordeling	0	0
	<u>I ALT</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>188.626</u>	<u>125.256</u>

5 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsler på 6 måneder, svarende til en forpligtelse på ca. kr. 254.000.

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftale vedr. lys og lydudstyr mv. Leasingaftalen løber indtil 28. februar 2017. Den samlede leasingforpligtelser udgør ca. kr. 16.000.

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftale vedr. lys og lydudstyr mv. Leasingaftalen løber indtil 28. februar 2017. Den samlede leasingforpligtelser udgør ca. kr. 16.000.

