

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2017

Copenhagen Music Center ApS
Sigurdsgade 39
2200 København N

CVR nr. 28852002

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 24. maj 2018

Dirigent
Martin Koch-Søfeldt



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Copenhagen Music Center ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Selskabets årsrapport for 2017 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2018

Direktion



Martin Koch-Søfeldt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Copenhagen Music Center ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Copenhagen Music Center ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 24. maj 2018

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Dennis Cronbach
statsautoriseret revisor
mne32222

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Copenhagen Music Center ApS for regnskabsåret 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i det år, som lejeperioden omhandler.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger 15 år. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver 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 og -omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1.537.901	2.140.152
1. Personaleomkostninger	-484.600	-1.246.049
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-342.410	-315.840
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	710.891	578.263
Øvrige finansielle omkostninger	-155.424	-190.526
RESULTAT FØR SKAT	555.467	387.737
Skat af årets resultat	-122.362	-85.318
ÅRETS RESULTAT	433.105	302.419
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	433.105	302.419
Disponeret i alt	433.105	302.419

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
Grunde og bygninger	1.531.545	1.792.445
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	457.839	273.674
Materielle anlægsaktiver i alt	1.989.384	2.066.119
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.989.384	2.066.119
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	240.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	679.573	79.938
Skatteaktiv	128.540	250.902
Periodeafgrænsningsposter	34.469	0
Tilgodehavender i alt	842.582	570.840
Likvide beholdninger	51.691	492.505
Likvide beholdninger i alt	51.691	492.505
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	894.273	1.063.345
AKTIVER I ALT	2.883.657	3.129.464

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital	160.000	160.000
Overført resultat	-364.863	-797.967
EGENKAPITAL I ALT	-204.863	-637.967
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.345.905	2.502.886
Anden gæld	73.446	109.357
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.419.351	2.612.243
Kortfristet andel af langfristet gæld	200.500	188.400
Kreditinstitutter i øvrigt	89.340	147.840
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.093	17.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	346.479
Anden gæld	223.231	226.332
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	137.005	229.137
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	669.169	1.155.188
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3.088.520	3.767.431
PASSIVER I ALT	2.883.657	3.129.464
5. Væsentlige aktiviteter		
6. Kapitaltab		
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualposter		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger	478.864	1.232.092
Andre udgifter til social sikring	5.736	13.957
Personalemkostninger i alt	484.600	1.246.049
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	3
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	342.410	315.840
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	342.410	315.840
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	160.000	160.000
Ultimo	160.000	160.000
Overkurs ved emission		
Primo	0	335.000
Årets anvendelse af overkurs	0	-335.000
Ultimo	0	0
Overført resultat		
Primo	-797.968	-1.435.386
Overført fra resultatdisponering	433.105	302.419
Overført fra overkurs	0	335.000
Ultimo	-364.863	-797.967
Egenkapital ultimo	-204.863	-637.967
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristet gæld forfalder t.kr. 2.000 efter 5 år.		
5. Væsentlige aktiviteter		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive udlejningsejendom, studievirksomhed samt anden virksomhed i tilknytning til musikbranchen.		

Noter

6. Kapitaltab

Det i årsrapporten 2014 skitserede omkring udvikling af nye koncepter i selskabet, er fortsat med stor succes og man har primo 2016 udskilt alle eventaktiviteter, herunder natklub og diskotek i et nyt selskab.

Dette betyder at selskabet fremadrettet vil få sin primære indtægt fra udlejning (produktions-, diskoteks- og øvelokaler).

Disse aktiviteter vil sikre at selskabets egenkapital som tidligere nævnt (2014), vil være reetableret i løbet af ganske få år.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor t.kr. 2.513, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.532.

8. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.