

HEADZONE ApS

Stavneagervej 9
8250 Egå

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/09/2016

Jan Martin Møller
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HEADZONE ApS
Stavneagervej 9
8250 Egå

CVR-nr: 29226148
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor

Revisionsfirmaet Nielsen & Olesen
Kalendervej 6
8210 Aarhus V
DK Danmark
CVR-nr: 21294306
P-enhed: 1004829654

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Headzone ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 15/09/2016

Direktion

Jan Martin Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i HEADZONE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for HEADZONE ApS 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 handlinger 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, 15/09/2016

Leif Nielsen
statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Nielsen & Olesen
CVR: 21294306

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor engros- og detailhandel samt investering

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015/2016 er forløbet tilfredsstillende. Året 2016/2017 forventes at blive tilsvarende.

Resultatfordeling

Resultat	2.993.314
Der foreslås fordelt således:	
Udbytte udbetalt i årets løb	62.500
Foreslået udbytte	101.200
Overført resultat	2.829.614

I alt	2.993.314

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter udgangen af regnskabsåret indtruffet omstændigheder, som har haft væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling på balancetidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta medtages til betalingsdagens kurs.

Generalt 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.

Nettoomsætning, omkostninger og finansielle omkostninger er periodiseret og medtaget til nominel værdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens §32, hvorfor selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder det vareforbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Goodwill afskrives lineært over 7 år ifølge direktionens vurdering.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 4 år.

Varebeholdning (handelsvarer) er optaget til kostpris eller genanskaffelsespris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender medtaget til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

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

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 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Omsætningsaktiver og kortfristede gældsforpligtelser er medregnet til nominel værdi.

Ejerforhold:
Headzone Holding ApS
Stavneagervej 9
8250 Egå

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.045.137	2.628.221
Personaleomkostninger	1	-1.108.898	-852.989
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-125.000	-93.572
Resultat af ordinær primær drift		3.811.239	1.681.660
Øvrige finansielle omkostninger		0	-17.348
Ordinært resultat før skat		3.811.239	1.664.312
Skat af årets resultat	2	-817.925	-399.626
Årets resultat		2.993.314	1.264.686
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Uddelinger		62.500	0
Overført resultat		2.829.614	1.264.686
I alt		2.993.314	1.264.686

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		315.000	120.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	315.000	120.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			0
Udskudte skatteaktiver		5.775	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	5.775	0
Anlægsaktiver i alt		320.775	120.000
Fremstillede varer og handelsvarer		2.474.244	1.950.089
Varebeholdninger i alt		2.474.244	1.950.089
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.167.129	1.237.621
Tilgodehavender i alt		3.167.129	1.237.621
Likvide beholdninger		3.504.174	990.123
Omsætningsaktiver i alt		9.145.547	4.177.833
Aktiver i alt		9.466.322	4.297.833

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		5.000	5.000
Overført resultat		6.217.440	3.325.326
Forslag til udbytte		101.200	0
Egenkapital i alt	5	6.448.640	3.455.326
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.075.765	118.635
Skyldig selskabsskat		801.635	373.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	1.140.282	350.872
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.017.682	842.507
Gældsforpligtelser i alt		3.017.682	842.507
Passiver i alt		9.466.322	4.297.833

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	989.260	777.585
Pensionsbidrag	13.615	4.320
Andre omkostninger til social sikring mv.	106.023	71.084
	1.108.898	852.989

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	842.000	400.000
Ændring af udskudt skat	-5.775	0
Regulering vedrørende tidligere år	-18.300	-374
	817.925	399.626

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Samlet anskaffelsessum primo	240.000	240.000
Anskaffelser i årets løb	420.000	0
Udgået i årets løb	-100.000	0
Samlet anskaffelsessum pr. 30.06.2016	560.000	240.000
Samlede af- og nedskrivninger primo	120.000	60.000
Årets af- og nedskrivninger	105.000	60.000
Af- og nedskrivninger - afhændede aktiver	20.000	0
Af- og nedskrivning ultimo	245.000	120.000
Bogført værdi pr. 30.06.2016	315.000	120.000

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

I regnskabsåret 2012/13 er erhvervet nom. kr. 62.500 anparter i Headzone Holding ApS for kr. 150.000 - nedskrevet til kr. 0. Overført 2015/16 til Headzone Holding for kr. 62.500 i form af udbytte.

5. Egenkapital i alt

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Overført resultat		
Saldo pr. 01.07.2015	3.325.326	2.060.640
Overført resultat	2.829.614	1.264.686
Udbytte udbetalt i årets løb i form af anparter i Headzone Holding ApS	62.500	0
	<u>6.217.440</u>	<u>3.325.326</u>

6. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
A-skat m.v.	40.191	54.192
Merværdiafgift	1.100.091	296.680
Mellemregning anpartshaver	0	0
	<u>1.140.282</u>	<u>350.872</u>

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder.

Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhed bank i skadeløsbrev kr. 700.000 som virksomhedspant.