



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

CENTERMUSIK APS
DANMARKSGADE 40, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. december 2017

Per Kristian Ejstrud

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Centermusik ApS Danmarksgade 40 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 32 08 61 28 Stiftet: 13. marts 2009 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Per Kristian Ejstrud
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Parallelvej 23 9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Centermusik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 5. december 2017

Direktion:

Per Kristian Ejstrud

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Centermusik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Centermusik ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 5. december 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at sælge musikartikler til private og virksomheder.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer at virksomheden i det kommende år vil give et beskedent overskud, at varelageret fortsat reduceres og at pengeinstituttet og indehavere vil stille samme likviditet til rådighed i det nye år, hvilket er en forudsætning for at regnskabet kan aflægges som going concern.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		132.387	31.840
Personaleomkostninger.....	1	-225.059	-143.383
Af- og nedskrivninger.....		0	-7.142
DRIFTSRESULTAT		-92.672	-118.685
Andre finansielle indtægter.....		-2.438	3.088
Andre finansielle omkostninger.....		-73.568	-69.599
RESULTAT FØR SKAT		-168.678	-185.196
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-168.678	-185.196
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-168.678	-185.196
I ALT		-168.678	-185.196

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill.....		0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	0	0
Andre værdipapirer.....		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	20.000	20.000
ANLÆGSAKTIVER.....		20.000	20.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		534.080	699.611
Varebeholdninger.....		534.080	699.611
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		50.287	148.319
Andre tilgodehavender.....		0	3.291
Periodeafgrænsningsposter.....		23.353	11.798
Tilgodehavender.....		73.640	163.408
Likvide beholdninger.....		6.136	6.776
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		613.856	869.795
AKTIVER.....		633.856	889.795
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-388.485	-219.807
EGENKAPITAL.....	5	-263.485	-94.807
Banklån.....		370.044	294.330
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	370.044	294.330
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	23.329	0
Gæld til pengeinstitutter.....		215.007	451.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		87.304	93.315
Anden gæld.....		201.657	145.945
Kortfristede gældsforpligtelser.....		527.297	690.272
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		897.341	984.602
PASSIVER.....		633.856	889.795
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)			
Løn og gager.....	207.752	125.700	
Andre omkostninger til social sikring.....	11.486	11.281	
Andre personaleomkostninger.....	5.821	6.402	
	225.059	143.383	
 Immaterielle anlægsaktiver			 2
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2016.....		28.571	
Kostpris 30. juni 2017.....		28.571	
Afskrivninger 1. juli 2016.....		28.571	
Afskrivninger 30. juni 2017.....		28.571	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		0	
 Materielle anlægsaktiver			 3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2016.....		10.000	
Kostpris 30. juni 2017.....		10.000	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....		10.000	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....		10.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		0	
 Finansielle anlægsaktiver			 4
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. juli 2016.....		20.000	
Kostpris 30. juni 2017.....		20.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		20.000	

NOTER

					Note
Egenkapital					5
		Selskabs-	Overført	I alt	
		kapital	overskud		
Egenkapital 1. juli 2016.....		125.000	-219.807	-94.807	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-168.678	-168.678	
Egenkapital 30. juni 2017.....		125.000	-388.485	-263.485	
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/7 2016	30/6 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Banklån.....	294.330	393.373	23.329	0	
	294.330	393.373	23.329	0	
Eventualposter mv.					7
Eventualaktiver					
Ingen.					
Eventualforpligtelser					
Ingen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Der er stillet betalingsgaranti overfor udlejer på 22.500 kr.					
Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Vendsyssel er stillet:					
		Regnskabsmæs-	Pantets nom.		
		sig værdi af	værdi eller		
		aktiver	restgæld		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for gæld:					
Virksomhedspant i goodwill, driftsmateriel,					
lager og tilgodehavender.....		584.367	500.000		
Usikkerhed ved going concern					9
Ledelsen forventer at virksomheden i det kommende år vil give et beskedent overskud, at varelageret fortsat reduceres og at pengeinstituttet og indehavere vil stille samme likviditet til rådighed i det nye år, hvilket er en forudsætning for at regnskabet kan aflægges som going concern.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Centermusik ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse værdipapirer måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.