

Centermusik ApS

**Denmarksgade 40
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 32 08 61 28

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. november 2016

Per Kristian Ejstrud
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 1. november 2016

Direktion

Per Ejstrud

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Centermusik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Centermusik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 Etiske 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.

Frederikshavn, den 1. november 2016

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen
Statsautoriseret Revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge musikartikler til private og virksomheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 185.196, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 94.807.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer at virksomheden i det kommende år vil give et beskedent overskud, at varelageret forsat 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.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Centermusik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, 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, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		31.840	234
Personaleomkostninger	2	<u>-143.383</u>	<u>-158</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-111.543	76
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.142</u>	<u>-7</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-118.685	69
Resultat før finansielle poster		-118.685	69
Finansielle indtægter		3.088	0
Finansielle omkostninger		<u>-69.599</u>	<u>-63</u>
Resultat før skat		-185.196	6
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-185.196</u>	<u>6</u>
Overført resultat		<u>-185.196</u>	<u>6</u>
		<u>-185.196</u>	<u>6</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>0</u>	<u>7</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>7</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>20.000</u>	<u>20</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>20.000</u>	<u>20</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>20.000</u>	<u>27</u>
Varebeholdning		<u>699.611</u>	<u>785</u>
Varebeholdninger		<u>699.611</u>	<u>785</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.319	150
Andre tilgodehavender		4.810	14
Periodeafgrænsningsposter		<u>10.279</u>	<u>20</u>
Tilgodehavender		<u>163.408</u>	<u>184</u>
Likvide beholdninger		<u>6.775</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>869.794</u>	<u>970</u>
Aktiver i alt		<u>889.794</u>	<u>997</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-219.807	-35
Egenkapital	5	<u>-94.807</u>	<u>90</u>
Andre kreditinstitutter		294.330	295
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>294.330</u>	<u>295</u>
Kreditinstitutter	6	451.012	272
Leverandører af varer og tjenesteydelser		127.897	182
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.911	39
Anden gæld		71.451	86
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>690.271</u>	<u>612</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>984.601</u>	<u>907</u>
Passiver i alt		<u>889.794</u>	<u>997</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

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.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	125.700	145
Andre omkostninger til social sikring	11.281	10
Andre personaleomkostninger	<u>6.402</u>	<u>3</u>
	<u>143.383</u>	<u>158</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>50.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	42.858
Årets afskrivninger	<u>7.142</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>50.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	<u>25.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>25.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>0</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-34.611	90.389
Årets resultat	0	-185.196	-185.196
Egenkapital 30. juni 2016	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-219.807</u></u>	<u><u>-94.807</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	t.kr.
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	140
Mellem 1 og 5 år	<u>294.330</u>	<u>155</u>
Langfristet del	<u>294.330</u>	<u>295</u>
Inden for et år	0	33
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>451.012</u>	<u>272</u>
Kortfristet del	<u>451.012</u>	<u>305</u>
	<u>745.342</u>	<u>600</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet en betalingsgaranti overfor udlejer på 22.500 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Sparkassen Vendsyssel tjener følgende:

Virksomhedspant kr. 500.000 regnskabsmæssig værdi at de pantsatte aktiver er kr. 889.794

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Per Kristian Ejstrud
Lendumvej 1, Thorshøj
9950 Østervrå