

O.H. MUSIK ApS

Jersie Strandvej 5
2680 Solrød Strand

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

07/12/2016

Ole Brix Høglund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	O.H. MUSIK ApS Jersie Strandvej 5 2680 Solrød Strand Telefonnummer: 56146644 Fax: 56146667 CVR-nr: 66192113 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for O.H. Musik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød, den 05/12/2016

Direktion

Ole Brix Høglund
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er, i lighed med tidligere år, at drive distribution, produktion og handel med fonografiske produkter og anden tilbehør efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et overskud på kr. +16.313, hvilket efter ledelsens opfattelse er mindre tilfredsstillende, men forventet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Resultatdisponering

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Forventet udvikling

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste/bruttotab". Bruttofortjeneste omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen, faktureringsprincippet

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til materialer, indkøb af musik, afgifter og kontingenter forbundet med musiksalget samt speditionsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende fordringer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatter, herunder udskudt skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22%. Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Tab og fortjeneste ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter fifo-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Anden gæld

Anden gæld omfatter primært momstilsvær samt indeholdt A-skat mv.

Periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under gældsforpligtelser, omfatter forudfaktureret salg vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og -tab.

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster. Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		19.785	12.943
Personaleomkostninger	1	-10.161	-27.044
Resultat af ordinær primær drift		9.624	-14.101
Andre finansielle indtægter		8.355	142
Øvrige finansielle omkostninger		-1.666	-68
Ordinært resultat før skat		16.313	-14.027
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		16.313	-14.027
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		16.313	-14.027
I alt		16.313	-14.027

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		20.860	39.563
Varebeholdninger i alt		20.860	39.563
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.654	21.626
Tilgodehavender i alt		11.654	21.626
Likvide beholdninger		151.917	123.839
Omsætningsaktiver i alt		184.431	185.028
Aktiver i alt		184.431	185.028

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-43.692	-60.005
Egenkapital i alt	2	156.308	139.995
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	18.342
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	1.273
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		15.438	18.733
Periodeafgrænsningsposter		6.685	6.685
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		28.123	45.033
Gældsforpligtelser i alt		28.123	45.033
Passiver i alt		184.431	185.028

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-7.735	-24.690
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-2.426	-2.354
	<u>-10.161</u>	<u>-27.044</u>

2. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	-60.005	-139.995
Årets resultat	0	16.313	16.313
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>-43.692</u>	<u>156.308</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt kr. 28.800. Aftalen er ikke tidsbegrænset, man kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 7.200.

Der er ikke yderligere eventualforpligtelser udover de almindelige erhvervsmæssige.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pantsætninger og sikkerhedsstillelse.