

# **Centermusik ApS**

**CVR-nr. 32 08 61 28**

**Årsrapport for 2013/14**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18/12 2014

---

Per K. Ejstrud  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	8
Balance pr. 30. juni 2014	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Centermusik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 18. december 2014

### **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 2013 - 30. juni 2014 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 revisorer's 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.

Frederikshavn, den 18. december 2014

PJ Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Per Svenningsen  
Statsautoriseret Revisor

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Centermusik ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at sælge musikartikler til private og virksomheder.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på kr. 54.404, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på kr. 83.996.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet vurderes af ledelsen at være going concern, der er i årets løb foretaget ændringer i forretningsstrategien, som gør at fremtiden ser lysere ud. Derudover har selskabet også oplevet støtte fra selskabets bankforbindelse, hvilket også har påvirket virksomhedens going concern positivt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Centermusik ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 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**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Vareforbrug**

Vareforbrug 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 m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **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.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 7 år. Det vurderes at levetiden på goodwill er ekstrordinært lang pga. butikkens beliggenhed og de trofaste kunder, som fulgte med ved købet af butikken.

## Anvendt regnskabspraksis

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>164.988</b>	<b>78</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-39.501</u>	<u>-27</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>125.487</b>	<b>51</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.143</u>	<u>-12</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>113.344</b>	<b>39</b>
Finansielle omkostninger		<u>-58.940</u>	<u>-79</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>54.404</b>	<b>-40</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>54.404</u></b>	<b><u>-40</u></b>
Overført resultat		<u>54.404</u>	<u>-40</u>
		<b><u>54.404</u></b>	<b><u>-40</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		14.285	22
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2	<u>14.285</u>	<u>22</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>5</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>20.000</u>	<u>20</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>34.285</u>	<u>47</u>
Varebeholdning		790.291	829
<b>Varebeholdninger</b>		<u>790.291</u>	<u>829</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		96.809	55
Periodeafgrænsningsposter		7.130	7
<b>Tilgodehavender</b>		<u>103.939</u>	<u>62</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>6.619</u>	<u>5</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>900.849</u>	<u>896</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>935.134</u></u>	<u><u>943</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-41.004	-96
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>83.996</u></b>	<b><u>29</u></b>
Andre kreditinstitutter		<u>326.959</u>	<u>362</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>326.959</u></b>	<b><u>362</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	31.200	24
Kreditinstitutter		242.126	231
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.668	134
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.452	35
Anden gæld		31.733	40
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>88</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>524.179</u></b>	<b><u>552</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>851.138</u></b>	<b><u>914</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>935.134</u></b>	<b><u>943</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	32.902	21
Andre omkostninger til social sikring	4.269	3
Andre personaleomkostninger	<u>2.330</u>	<u>3</u>
	<b><u>39.501</u></b>	<b><u>27</u></b>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2013		<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2014		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013		28.572
Årets afskrivninger		<u>7.143</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014		<u>35.715</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>		<b><u>14.285</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2013	25.000
Kostpris 30. juni 2014	25.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	20.000
Årets afskrivninger	5.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	25.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>	<b>0</b>

### 4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2013	125.000	-95.408	29.592
Årets resultat	0	54.404	54.404
<b>Egenkapital 30. juni 2014</b>	<b>125.000</b>	<b>-41.004</b>	<b>83.996</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. juli 2013</u>	<u>Gæld 30. juni 2014</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Andre kreditinstitutter	386.082	358.159	31.200	180.000
	<b>386.082</b>	<b>358.159</b>	<b>31.200</b>	<b>180.000</b>

## **Noter til årsrapporten**

### **6 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

Vækstkaution kr. 107.137

### **7 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