

# **Centermusik ApS**

**Denmarksgade 40**

**9900 Frederikshavn**

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

**Årsrapport for 2014/15**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 1. december 2015

---

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 2014 - 30. juni 2015	8
Balance pr. 30. juni 2015	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015/16 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. december 2015

### **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 2014 - 30. juni 2015 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 revisorers 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. december 2015

PJ Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 6.393, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 90.389.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

#### **Going Concern**

Ledelsen forventer at udviklingen i indeværende år vil fortsætte i det kommende år og at pengeinstituttet 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 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 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.

### **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 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 , pension mv.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab på gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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 årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **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 overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> kr.	<u>2013/2014</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>234.221</b>	<b>164</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-157.819</u>	<u>-39</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>76.402</b>	<b>125</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.143</u>	<u>-12</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>69.259</b>	<b>113</b>
Finansielle omkostninger		<u>-62.866</u>	<u>-59</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.393</b>	<b>54</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>6.393</u></b>	<b><u>54</u></b>
Overført overskud		<u>6.393</u>	<u>54</u>
		<b><u>6.393</u></b>	<b><u>54</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		7.142	14
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2	<u>7.142</u>	<u>14</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>0</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>27.142</u>	<u>34</u>
Varebeholdning		784.896	790
<b>Varebeholdninger</b>		<u>784.896</u>	<u>790</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.471	97
Andre tilgodehavender		14.430	0
Periodeafgrænsningsposter		19.754	7
<b>Tilgodehavender</b>		<u>183.655</u>	<u>104</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>672</u>	<u>7</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>969.223</u>	<u>901</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>996.365</u></u>	<u><u>935</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-34.611	-41
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>90.389</u></b>	<b><u>84</u></b>
Andre kreditinstitutter		294.639	327
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>294.639</u></b>	<b><u>327</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	33.000	31
Kreditinstitutter		272.321	242
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.926	182
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38.601	36
Anden gæld		84.489	33
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>611.337</u></b>	<b><u>524</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>905.976</u></b>	<b><u>851</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>996.365</u></b>	<b><u>935</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	144.583	33
Andre omkostninger til social sikring	9.917	4
Andre personaleomkostninger	3.319	2
	<u><b>157.819</b></u>	<u><b>39</b></u>
<b>2 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2014		50.000
Kostpris 30. juni 2015		50.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014		35.715
Årets afskrivninger		7.143
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015		42.858
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>		<u><b>7.142</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2014		25.000
Kostpris 30. juni 2015		25.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014		25.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015		25.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>		<u><b>0</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	125.000	-41.004	83.996
Årets resultat	0	6.393	6.393
<b>Egenkapital 30. juni 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>-34.611</b>	<b>90.389</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2014	Gæld 30. juni 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	358.159	327.639	33.000	140.000
	<b>358.159</b>	<b>327.639</b>	<b>33.000</b>	<b>140.000</b>

### 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 regnskabsmæssig værdi at de pantsatte aktiver er kr. 996.365  
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