

# AV Center Vest ApS

Tomsagervej 10, 8230 Åbyhøj

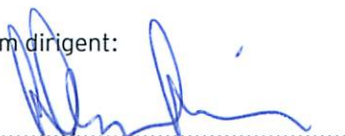
CVR-nr. 10 12 84 20



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. oktober 2016

Som dirigent:



Henrik Nielsen



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AV Center Vest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

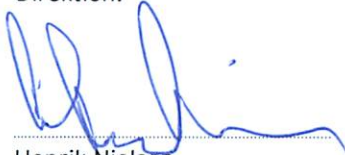
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 24. oktober 2016

Direktion:



Henrik Nielsen

Bestyrelse:



Bent Lindholm



Henrik Nielsen



Henrik Jørgensen



Henrik Skjød Mikkelsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AV Center Vest ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AV Center Vest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

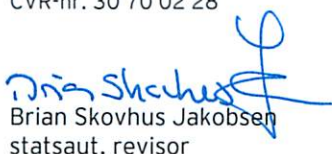
### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 24. oktober 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Brian Skovhus Jakobsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	AV Center Vest ApS
Adresse, postnr., by	Tomsagervej 10, 8230 Åbyhøj
CVR-nr.	10 12 84 20
Stiftet	27. januar 2003
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Telefon	70 20 98 05
Bestyrelse	Bent Lindholm Henrik Nielsen Henrik Jørgensen Henrik Skjødt Mikkelsen
Direktion	Henrik Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er salg, teknisk support og installation af professionelt AV udstyr. Målgruppen er kunder i Danmark inden for erhverv, uddannelsesinstitutioner og offentlig virksomhed. Virksomheden beskæftiger sig således kun med B2B segmentet.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 975.831 kr. og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 4.013.171 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	10.038.941	9.354.473
2	Personaleomkostninger	-8.659.683	-7.401.148
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-112.413	-76.397
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.266.845</b>	<b>1.876.928</b>
	Finansielle omkostninger	-7.641	-4.134
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.259.204</b>	<b>1.872.794</b>
3	Skat af årets resultat	-283.373	-440.593
	<b>Årets resultat</b>	<b>975.831</b>	<b>1.432.201</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	800.000	1.432.000
	Overført resultat	175.831	201
		<b>975.831</b>	<b>1.432.201</b>

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**
**Balance**

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	266.781	55.497
	Indretning af lejede lokaler	42.340	68.034
		<u>309.121</u>	<u>123.531</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>309.121</u>	<u>123.531</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.664.089	2.605.210
		<u>2.664.089</u>	<u>2.605.210</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.248.492	5.264.195
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.396	84.466
	Udsudte skatteaktiver	2.295	0
	Andre tilgodehavender	317.154	196.622
	Periodeafgrænsningsposter	160.778	77.906
		<u>6.746.115</u>	<u>5.623.189</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>3.910</u>	<u>1.725.622</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>9.414.114</u>	<u>9.954.021</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>9.723.235</u></u>	<u><u>10.077.552</u></u>



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
5	Selskabskapital	400.000	400.000
	Overført resultat	2.813.171	2.637.340
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	1.432.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>4.013.171</u>	<u>4.469.340</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	0	8.967
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>8.967</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	423.652	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.306.356	1.904.697
	Gæld til tilknyttede virksomheder	712.384	605.124
	Skyldig selskabsskat	294.636	1.046.444
	Anden gæld	1.973.036	2.042.980
		<u>5.710.064</u>	<u>5.599.245</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>5.710.064</u>	<u>5.599.245</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>9.723.235</u></u>	<u><u>10.077.552</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	400.000	2.637.139	900.000	3.937.139
Årets resultat	0	201	1.432.000	1.432.201
Udloddet udbytte	0	0	-900.000	-900.000
<b>Egenkapital 1. juli 2015</b>	<b>400.000</b>	<b>2.637.340</b>	<b>1.432.000</b>	<b>4.469.340</b>
Årets resultat	0	175.831	800.000	975.831
Udloddet udbytte	0	0	-1.432.000	-1.432.000
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>400.000</b>	<b>2.813.171</b>	<b>800.000</b>	<b>4.013.171</b>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AV Center Vest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører indtægter fra salg af varer, udlejning af udstyr samt de hertil knyttede serviceydelser, og indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

##### Finansielle omkostninger

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

##### Skat

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

##### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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 salgspris.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**
**Noter**

kr.	2015/16	2014/15	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	7.618.445	6.570.230	
Pensioner	633.400	561.460	
Andre omkostninger til social sikring	181.584	141.113	
Andre personaleomkostninger	226.254	128.345	
	8.659.683	7.401.148	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	294.635	423.414	
Årets regulering af udskudt skat	-11.262	17.179	
	283.373	440.593	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>I alt</b>
kr.			
Kostpris 1. juli 2015	193.138	184.906	378.044
Tilgang i årets løb	298.003	0	298.003
Kostpris 30. juni 2016	491.141	184.906	676.047
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	137.641	116.872	254.513
Årets afskrivninger	86.719	25.694	112.413
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	224.360	142.566	366.926
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	266.781	42.340	309.121

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 5 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 400.000 kr. de seneste 5 år.

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet forpligtelse pr. 30. juni 2016 på 693.598 kr. over de næste 44 måneder (2014/15: 286.426 kr.).

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut på 423.652 kr. pr. 30. juni 2016 har selskabet udstedt virksomhedspant på i alt 1.500.000 kr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i AV Center-koncernen: AV Center Odense Holding A/S, AV Center Odense A/S, AV Center Vest Holding ApS og Subhire ApS. Som ikke-helejet sambeskattet selskab hæfter selskabet begrænset og subsidiært for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatnings-kredsen.

#### 8 Nærtstående parter

AV Center Vest ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
AV Center Odense Holding A/S	Odense	Svendborgvej 39, 5260 Odense S

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
AV Center Vest Holding ApS	Svendborgvej 39, 5260 Odense S
HSM Holding Vejle ApS	Toftevej 20, 7100 Vejle
HJAV Holding ApS	Elsesmindevej 1, 8960 Randers