

FMJ Audio Visuelt Udstyr A/S

Bugattivej 5H, 7100 Vejle

Årsrapport for

2016/17

CVR-nr. 11 14 95 88

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2017.

Peter Møller-Johansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for FMJ Audio Visuelt Udstyr A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 28. september 2017

Direktion

Peter Møller-Johansen

Bestyrelse

Peter Møller-Johansen

Morten Foget Østergaard

Palle Frank Møller-Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i FMJ Audio Visuelt Udstyr A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FMJ Audio Visuelt Udstyr A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 28. september 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

FMJ Audio Visuelt Udstyr A/S
Bugattivej 5H
7100 Vejle

CVR-nr.: 11 14 95 88

Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Bestyrelse

Peter Møller-Johansen
Morten Foget Østergaard
Palle Frank Møller-Johansen

Direktion

Peter Møller-Johansen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af audiovisuelt udstyr og indretning af møde- og konferencelokaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.814 t.kr. mod 2.963 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.113 t.kr. mod 549 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FMJ Audio Visuelt Udstyr A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. 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 salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.814.312 | 2.963.435 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.330.649 | -2.172.587 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -65.904 | -80.904 |
| Resultat før finansielle poster | 1.417.759 | 709.944 |
| Andre finansielle indtægter | 14.986 | 1.012 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -6.604 | -7.044 |
| Resultat før skat | 1.426.141 | 703.912 |
| Skat af årets resultat | -313.238 | -155.030 |
| Årets resultat | 1.112.903 | 548.882 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 500.000 |
| Overføres til overført resultat | 112.903 | 48.882 |
| Disponeret i alt | 1.112.903 | 548.882 |

Balance 30. juni

| Aktiver | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 41.146 | 107.050 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>41.146</u> | <u>107.050</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>41.146</u> | <u>107.050</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 793.620 | 429.027 |
| Varebeholdninger i alt | <u>793.620</u> | <u>429.027</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.954.086 | 430.565 |
| Udsudte skatteaktiver | 17.000 | 15.000 |
| Andre tilgodehavender | 12.000 | 12.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>35.000</u> | <u>41.581</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>4.018.086</u> | <u>499.146</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 21.785 | 308.115 |
| Værdipapirer i alt | <u>21.785</u> | <u>308.115</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.179.388</u> | <u>1.780.066</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>6.012.879</u> | <u>3.016.354</u> |
| Aktiver i alt | <u>6.054.025</u> | <u>3.123.404</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | | |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 580.000 | 580.000 |
| 4 | Overført resultat | 755.648 | 642.745 |
| 5 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 500.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>2.335.648</u> | <u>1.722.745</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 6 | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Gældsforpligtelser | 0 | 45.518 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 1.371.000 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 929.800 | 324.737 |
| | Selskabsskat | 266.066 | 127.877 |
| | Anden gæld | 1.151.511 | 902.527 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.718.377</u> | <u>1.400.659</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>3.718.377</u> | <u>1.400.659</u> |
| | Passiver i alt | <u>6.054.025</u> | <u>3.123.404</u> |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 8 Eventualposter | | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.144.672 | 1.955.392 |
| Pensioner | 115.706 | 113.059 |
| Andre omkostninger til social sikring | 35.114 | 33.289 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 35.157 | 70.847 |
| | <u>2.330.649</u> | <u>2.172.587</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| | | |
| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | <u>1.594.059</u> | <u>1.594.059</u> |
| Kostpris ultimo | <u>1.594.059</u> | <u>1.594.059</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.487.009 | -1.406.105 |
| Årets af-/nedskrivninger | -65.904 | -80.904 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-1.552.913</u> | <u>-1.487.009</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>41.146</u> | <u>107.050</u> |
| | | |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>580.000</u> | <u>580.000</u> |
| | <u>580.000</u> | <u>580.000</u> |
| | | |
| Aktiekapitalen består af 580 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. | | |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 642.745 | 593.863 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 112.903 | 48.882 |
| | <u>755.648</u> | <u>642.745</u> |

Noter

| | <u>30/6 2017</u> | <u>30/6 2016</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 500.000 | 600.000 |
| Udloddet udbytte | -500.000 | -600.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>1.000.000</u> | <u>500.000</u> |
| | <u>1.000.000</u> | <u>500.000</u> |
| 6. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 0 | 45.518 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>-45.518</u> |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 172 t.kr. til sikkerhed for gæld til Ford Credit. Ejerpantebrevene giver pant i Ford S Max, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 41 t.kr.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Der er indgået 2 operationelle leasingkontrakter med en samlet årlig leasingydelse på t.kr. 65, en restløbetid på op til 22 mdr. og en samlet restforpligtelse på t.kr. 78.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakter vedrørende Bugattivej 5H, Vejle, der kan opsiges med 4 måneders varsel. Den månedlige husleje udgør t.kr. 16.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er igennem selskabets pengeinstitut stillet stillet arbejds- og betalingsgarantier på i alt t.kr. 675 pr. 30. juni 2017.