

DANSK A.V. ENTREPRISE ApS

Bredegade 4
4200 Slagelse

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

08/10/2019

Torben Hansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DANSK A.V. ENTREPRISE ApS
Bredegade 4
4200 Slagelse

Telefonnummer: 58522271

CVR-nr: 13901783
Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/2019 for Dansk A. V. Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for at undlade revision i regnskabsåret er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Slagelse, den 25/09/2019

Direktion

Peter Ejland

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er køb, salg, service, import og eksport af audiovisuelt udstyr o.lign.

Selskabets aktivitet har hovedsagelig været installationer af avanceret overvågningsudstyr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -266.220 mod kr. 222.135 i 2017/18.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Regnskabsåret 2018/19 har været præget af hård konkurrence i markedet.

Personaleomkostninger og øvrige omkostninger er tilpasset det forventede aktivitetsniveau.

Ledelsen har positive forventninger til fremtiden og forventer fremgang i såvel omsætning som resultat.

Ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2018/2019.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

Forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udførte installationer og salg af medgåede varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Endvidere renteberegning af gæld til moderselskab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i balancen efter modregning af acontofaktureringer.

Igangværende arbejde brutto opgøres til salgsværdi af det udførte arbejde.

Egenkapital - Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, her svarende til nominel værdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til moderselskab måles til pålydende værdi. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		1.073.144	1.696.353
Personaleomkostninger	1	-1.386.339	-1.387.633
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.200	0
Resultat af ordinær primær drift		-314.395	308.720
Andre finansielle indtægter		75	1.371
Øvrige finansielle omkostninger		-32.187	-24.904
Ordinært resultat før skat		-346.507	285.187
Skat af årets resultat		80.287	-63.052
Årets resultat		-266.220	222.135
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-266.220	222.135
I alt		-266.220	222.135

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.800	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	224.800	0
Anlægsaktiver i alt		224.800	0
Råvarer og hjælpematerialer		12.364	7.763
Varebeholdninger i alt		12.364	7.763
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		281.651	2.280.056
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Andre tilgodehavender		0	12.756
Tilgodehavender i alt		281.651	2.292.812
Likvide beholdninger		1.522.370	691.303
Omsætningsaktiver i alt		1.816.385	2.991.878
Aktiver i alt		2.041.185	2.991.878

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-823.929	-557.709
Egenkapital i alt		-623.929	-357.709
Hensættelse til udskudt skat		7.473	0
Hensatte forpligtelser i alt		7.473	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	197.901
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.000.000	2.300.000
Skyldig selskabsskat		-24.706	51.125
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		682.347	800.561
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.657.641	3.349.587
Gældsforpligtelser i alt		2.657.641	3.349.587
Passiver i alt		2.041.185	2.991.878

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	1.201.845	1.221.722
Andre omkostninger til social sikring	184.494	165.911
	1.386.339	1.387.633

Der har været beskæftiget 3,03 personer i selskabet i 2018/2019
Tallet er standardtal baseret på ATP-betalingerne.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	403.561
Tilgang	256.000
Afgang	-237.042
Kostpris ultimo	422.519
Af- og nedskrivning primo	-403.561
Afskrivning på udgåede aktiver	237.042
Af-og nedskrivninger	-31.200
Af- og nedskrivning ultimo	-197.719
Regnskabsmæssig værdi ultimo	224.800