

# Strøm & Streg Audio Visuel ApS

Hjemstedsadresse: Nordre Strandvej 119 E, 3150 Hellebæk

CVR-nummer 19 03 02 96

## Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

---

René Friis Dyrholm  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Strøm & Streg Audio Visuel ApS Nordre Strandvej 119 E 3150 Hellebæk  Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	René Friis Dyrholm
Stiftelsesdato	18. december 1995
Regnskabsår	1. januar til 31. december

## Hoved og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Bruttofortjeneste	1.298	1.349	1.170	1.433	1.499
Resultat af primær drift	62	122	-49	249	419
Finansielle poster, netto	-106	-110	-103	-284	-429
Resultat før skat	-42	12	-152	-35	-10
Årets resultat	-52	5	-121	-82	-95
Anlægsaktiver	1.510	1.867	1.747	1.180	1.190
Omsætningsaktiver	624	743	445	705	871
Aktiver i alt	2.134	2.610	2.192	1.886	2.062
Selskabskapital	201	201	201	201	201
Egenkapital	226	278	273	394	476
Hensættelser	0	0	0	15	33
Langfristet gæld	1.186	1.076	852	515	498
Kortfristet gæld	722	1.256	1.067	962	1.054
Passiver i alt	2.134	2.610	2.192	1.886	2.062
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	3	5	-2	13	20
Likviditetsgrad	86	59	42	73	83
Soliditetsgrad	11	11	12	21	23
Forrentning af egenkapitalen	-21	2	-36	-19	-18
Antal medarbejdere	2	2	2	2	2

## Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive handels-, udlejnings-, og konsulentvirksomhed i forbindelse med AV-udstyr.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Strøm & Streg Audio Visuel 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellebæk, den 31. maj 2017

Direktion

René Friis Dyrholm

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Strøm & Streg Audio Visuel ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Strøm & Streg Audio Visuel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, den 31. maj 2017  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Strøm & Streg Audio Visuel ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C (hoved- og nøgletal).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg og udlejning af AV-udstyr og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af varekøb der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.



## Regnskabspraksis

### 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.

### 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 mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Dyrholm Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Udlejningsaktiver samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger.

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 at blive taget i brug.

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

Udlejningsaktiver	3-6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Dyrholm Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
Bruttoresultat	1.298.349	1.349.113
1 Personaleomkostninger	772.666	772.714
4 Afskrivninger	463.823	454.395
Resultat af primær drift	61.860	122.004
Finansielle indtægter	1.792	0
2 Finansielle omkostninger	106.113	110.158
Resultat før skat	-42.461	11.846
3 Skat af årets resultat	9.966	6.556
Årets resultat	-52.427	5.290
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-52.427	5.290
Disponeret	-52.427	5.290

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.471.876	1.829.305
4 Materielle anlægsaktiver	1.471.876	1.829.305
Deposita	38.100	38.100
Finansielle anlægsaktiver	38.100	38.100
Anlægsaktiver	1.509.976	1.867.405
Handelsvarer	125.000	125.000
Varebeholdninger	125.000	125.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	492.696	576.860
Andre tilgodehavender	4.914	16.425
Periodeafgrænsningsposter	1.202	14.643
Udskudt skatteaktiv	0	9.966
Tilgodehavender	498.812	617.894
Omsætningsaktiver	623.812	742.894
Aktiver i alt	2.133.788	2.610.299

## Balance 31. december

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital	201.000	201.000
Overført resultat	24.708	77.135
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	<u>225.708</u>	<u>278.135</u>
Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.186.404	1.075.978
Langfristet gæld	<u>1.186.404</u>	<u>1.075.978</u>
Kortfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	215.675	653.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.178	289.608
Gæld til tilknyttede virksomheder	637	6.887
Anden gæld	339.670	160.787
Modtagne forudbetalinger fra kunder	145.516	145.516
Kortfristet gæld	<u>721.676</u>	<u>1.256.186</u>
Gæld i alt	<u>1.908.080</u>	<u>2.332.164</u>
Passiver i alt	<u>2.133.788</u>	<u>2.610.299</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Leasing og lejeforpligtelser		
8 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	741.565	737.849
Pensioner	26.509	22.197
Andre omkostninger til social sikring	4.592	12.667
	<u>772.666</u>	<u>772.714</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilkn. virksomheder	8.125	8.125
Renteomkostninger i øvrigt	97.988	102.033
	<u>106.113</u>	<u>110.158</u>
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring i hensættelse til udskudt skat	9.966	6.556
	<u>9.966</u>	<u>6.556</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Udlejnings aktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Anskaffelsessum 1. januar	5.869.005	2.657.824
Årets tilgang	114.844	0
Årets afgang	0	84.500
	<u>5.983.849</u>	<u>2.573.324</u>
Anskaffelsessum 31. december		
Afskrivninger 1. januar	4.233.302	2.464.222
Årets afskrivninger	426.731	37.092
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	76.050
	<u>4.660.033</u>	<u>2.425.264</u>
Afskrivninger 31. december		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.323.816</u>	<u>148.060</u>

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Egenkapital 1. januar	201.000	77.135	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-52.427	0
	<u>201.000</u>	<u>24.708</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december			

## Noter til årsrapporten

2016

---

2015

---

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt t.kr. 216 er tinglyst virksomhedspant t.kr. 1.300.

### 7 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på tkr. 17 i tiden frem til den 31. marts 2017.

### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dyrholm Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.