

Strøm & Streg Audio Visuel ApS

Hjemstedsadresse: Nordre Strandvej 119 E, 3150 Hellebæk

CVR-nummer 19 03 02 96

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2016

René Friis Dyrholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsepåtegning	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
Bank	Nykredit Stengade 63 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	18. december 1995
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	1.349	1.170	1.433	1.499	1.017
Resultat af primær drift	122	-49	249	419	431
Finansielle poster, netto	-110	-103	-284	-429	-77
Resultat før skat	12	-152	-35	-10	354
Årets resultat	5	-121	-82	-95	253
Anlægsaktiver	1.867	1.747	1.180	1.190	1.069
Omsætningsaktiver	743	445	705	871	1.143
Aktiver i alt	2.610	2.192	1.886	2.062	2.212
Selskabskapital	201	201	201	201	201
Egenkapital	278	273	394	476	571
Hensættelser	0	0	15	33	11
Langfristet gæld	1.076	852	515	498	460
Kortfristet gæld	1.256	1.067	962	1.054	1.170
Passiver i alt	2.610	2.192	1.886	2.062	2.212
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	4,7	-2,2	13,2	20,3	19,5
Likviditetsgrad	59,1	41,7	73,3	82,6	97,7
Soliditetsgrad	10,7	12,4	20,9	23,1	25,8
Forrentning af egenkapitalen	1,9	-36,3	-18,9	-18,2	57,0
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

Selskabet driver handels-, udlejnings-, og konsulentvirksomhed i forbindelse med AV-udstyr.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat har været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 15. april 2016

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 2015 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 15. april 2016
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 2015 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

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.

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 salgskomkostninger 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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

Regnskabspraksis

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. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttet virksomheder".

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	2015	2014
Bruttoresultat	1.349.113	1.170.046
1 Personaleomkostninger	772.714	784.850
4 Afskrivninger	454.395	434.041
Resultat af primær drift	122.004	-48.845
2 Finansielle omkostninger	110.158	103.407
Resultat før skat	11.846	-152.252
3 Skat af årets resultat	6.556	-31.124
Årets resultat	5.290	-121.128
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	5.290	-121.128
Disponeret	5.290	-121.128

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.829.305	1.708.581
4 Materielle anlægsaktiver	1.829.305	1.708.581
Deposita	38.100	38.100
Finansielle anlægsaktiver	38.100	38.100
Anlægsaktiver	1.867.405	1.746.681
Handelsvarer	125.000	125.000
Varebeholdninger	125.000	125.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	576.860	288.378
Andre tilgodehavender	16.425	463
Udskudt skatteaktiv	9.966	16.522
Periodeafgrænsningsposter	14.643	14.513
Tilgodehavender	617.894	319.876
Omsætningsaktiver	742.894	444.876
Aktiver i alt	2.610.299	2.191.557

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	201.000	201.000
Overført resultat	77.135	71.845
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	278.135	272.845
Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.075.978	851.769
Langfristet gæld	1.075.978	851.769
6 Kortfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	653.388	548.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser	289.608	286.769
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.887	13.137
Anden gæld	160.787	72.855
Modtagne forudbetalinger fra kunder	145.516	145.516
Kortfristet gæld	1.256.186	1.066.943
Gæld i alt	2.332.164	1.918.712
Passiver i alt	2.610.299	2.191.557
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	737.850	751.080
Pensioner	22.197	26.777
Andre omkostninger til social sikring	12.667	6.993
	<u>772.714</u>	<u>784.850</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilkn. virksomheder	8.125	28.688
Renteomkostninger i øvrigt	102.033	74.719
	<u>110.158</u>	<u>103.407</u>
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Førøgelse af hensættelse til udskudt skat	6.556	-31.124
	<u>6.556</u>	<u>-31.124</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Udlejnings aktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 1. januar	5.479.345	2.472.365
Årets tilgang	389.660	185.459
Årets afgang	0	0
	<u>5.869.005</u>	<u>2.657.824</u>
Anskaffelsessum 31. december		
Afskrivninger 1. januar	3.796.114	2.447.015
Årets afskrivninger	437.188	17.207
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>4.233.302</u>	<u>2.464.222</u>
Afskrivninger 31. december		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.635.703</u>	<u>193.602</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	201.000	71.845	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	5.290	0
	<u>201.000</u>	<u>77.135</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december			

Selskabskapitalen består af 201 anparter af kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret i de sidste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2015	2014
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	653.388	548.666
	<u>653.388</u>	<u>548.666</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt t.kr. 653 er tinglyst virksomhedspant t.kr. 1.300.

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.