

Strøm & Streg Audio Visuel ApS

Hjemstedsadresse: Nordre Strandvej 119 E, 3150 Hellebæk

CVR-nummer 19 03 02 96

Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018

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 årsregnskabet	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.	2017	2016	2015	2014	2013
Bruttofortjeneste	1.098	1.298	1.349	1.170	1.433
Resultat af primær drift	-28	62	122	-49	249
Finansielle poster, netto	-48	-106	-110	-103	-284
Resultat før skat	-76	-42	12	-152	-35
Årets resultat	-76	-52	5	-121	-82
Anlægsaktiver	1.797	1.510	1.867	1.747	1.180
Omsætningsaktiver	299	624	743	445	705
Aktiver i alt	2.096	2.134	2.610	2.192	1.886
Selskabskapital	201	201	201	201	201
Egenkapital	150	226	278	273	394
Hensættelser	0	0	0	0	15
Langfristet gæld	946	1.186	1.076	852	515
Kortfristet gæld	1.000	722	1.256	1.067	962
Passiver i alt	2.096	2.134	2.610	2.192	1.886
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-1	3	5	-2	13
Likviditetsgrad	30	86	59	42	73
Soliditetsgrad	7	11	11	12	21
Forrentning af egenkapitalen	-41	-21	2	-36	-19
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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2018.

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 2017 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 2018
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Strøm & Streg Audio Visuel ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 risikoovertagelse 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 akkumulerede 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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Udlejningsaktiver	3 - 6 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%

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.

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris

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 effektivere 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.

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

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

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttoresultat	1.097.881	1.298.349
1 Personaleomkostninger	600.638	772.666
4 Afskrivninger	525.150	463.823
Resultat af primær drift	-27.907	61.860
Finansielle indtægter	0	1.792
2 Finansielle omkostninger	48.236	106.113
Resultat før skat	-76.143	-42.461
3 Skat af årets resultat	0	9.966
Årets resultat	-76.143	-52.427
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-76.143	-52.427
Disponeret	-76.143	-52.427

Balance 31. december

Aktiver

Note	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.754.085	1.471.876
4 Materielle anlægsaktiver	1.754.085	1.471.876
Deposita	43.389	38.100
Finansielle anlægsaktiver	43.389	38.100
Anlægsaktiver	1.797.474	1.509.976
Handelsvarer	125.000	125.000
Varebeholdninger	125.000	125.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	168.319	492.696
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.613	0
Andre tilgodehavender	0	4.914
Periodeafgrænsningsposter	0	1.202
Tilgodehavender	173.932	498.812
Omsætningsaktiver	298.932	623.812
Aktiver i alt	2.096.406	2.133.788

Balance 31. december

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	201.000	201.000
Overført resultat	-51.435	24.708
Foreslået udbytte	0	0
5 Egenkapital	<u>149.565</u>	<u>225.708</u>
Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	859.832	1.186.404
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	86.573	0
Langfristet gæld	<u>946.405</u>	<u>1.186.404</u>
6 Kortfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	469.898	215.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.378	20.178
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	637
Anden gæld	485.350	339.670
Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.810	145.516
Kortfristet gæld	<u>1.000.436</u>	<u>721.676</u>
Gæld i alt	<u>1.946.841</u>	<u>1.908.080</u>
Passiver i alt	<u>2.096.406</u>	<u>2.133.788</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Leasing og lejepligtelser		
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	568.710	741.565
Pensioner	25.850	26.509
Andre omkostninger til social sikring	6.078	4.592
I alt	<u>600.638</u>	<u>772.666</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilkn. virksomheder	11.410	8.125
Renteomkostninger i øvrigt	36.826	97.988
	<u>48.236</u>	<u>106.113</u>
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring i hensættelse til udskudt skat	0	9.966
	<u>0</u>	<u>9.966</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Udlejnings aktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 1. januar	5.983.849	2.573.324
Årets tilgang	807.359	0
Årets afgang	0	0
	<u>6.791.208</u>	<u>2.573.324</u>
Anskaffelsessum 31. december	6.791.208	2.573.324
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. januar	4.660.033	2.425.264
Årets afskrivninger	488.058	37.092
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>5.148.091</u>	<u>2.462.356</u>
Afskrivninger 31. december	5.148.091	2.462.356
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.643.117</u>	<u>110.968</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar	201.000	24.708	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-76.143	0
	<u>201.000</u>	<u>-51.435</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	201.000	-51.435	0

 Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	<hr/>	<hr/>
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	86.573	0
Forfald inden 1 år	469.898	215.675
	<hr/>	<hr/>
	556.471	215.675
	<hr/>	<hr/>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til selskabets bankforbindelse t.kr. 382 er tinglyst virksomhedspant t.kr. 1.300.

8 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 17 i tiden frem til den 31. marts 2018.

9 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.