



CENTERREVISION BILLUND

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Åstvej 10 B · 7190 Billund

Tlf 75 35 33 88 · Fax 75 35 36 09

CVR-nr. 20806346

Midtjysk AV Teknik ApS

Aastvej 10B

7190 Billund

CVR-nr. 26011361

Årsrapport for 2015/16

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. februar 2017



Jan Juul Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer.....	6
Anvendt regnskabspraxis	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance	13
Noter.....	15



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Midtjysk AV Teknik ApS Aastvej 10B 7190 Billund 75 33 29 80 mail.mavt.dk www.mavt.dk 26011361 27. april 2001 Billund 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Jan Juul Hansen
Kapitalejere iht selskabsloven	Følgende anpartshaver er noteret som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen: Jan Juul Hansen Fyrrevænget 210 7190 Billund
Revisor	Centerrevision Billund Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Aastvej 10B 7190 Billund CVR-nr.: 20806346
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 24. februar 2017, kl. 13.00.



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og montering af AV udstyr og beslægtede varegrupper, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 udviser et resultat på kr. 304.104, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en balancesum på kr. 7.290.617, og en egenkapital på kr. 461.812.

Selskabets har været inde i en omstrukturering og har samtidigt foretaget meget salgsarbejde i det forgangne år. Dette har udmøntet sig i en pæn ordrebeholdning.

Resultatet af disse tiltag forventes at betyde en væsentlig stigning i selskabets omsætning. Nettoresultatet forventes forbedret væsentligt.

Selskabet forventer at tilvejebringe den likviditet der skal til for at gennemføre projekterne i den nærmeste fremtid.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Midtjysk AV Teknik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 24. februar 2017

Direktion


Jan Juul Hansen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Midtjysk AV Teknik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Midtjysk AV Teknik ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, udtalelse om ledelsesberetningen 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabet har i strid med skattelovningen ikke indberettet korrekt værdi af fri bil, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

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.



Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Billund, den 24. februar 2017

Centerrevision Billund
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20806346

Svend Aage Stolten
Statsautoriseret revisor



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Midtjysk AV Teknik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, leje af udstyr



Anvendt regnskabspraksis

samt fremmedarbejde der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitoer operationelle leasingomkostninger m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring m.v.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Leasingkontrakter



Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne



Anvendt regnskabspraksis

provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.


Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.933.923	1.390.746
Personaleomkostninger	1	-843.072	-515.998
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-506.500	-434.563
Andre driftsomkostninger		320.000	-36.047
Driftsresultat		904.351	404.138
Finansielle indtægter	2	1.725	4.945
Andre finansielle omkostninger		-428.667	-444.460
Resultat før skat		477.409	-35.377
Skat af årets resultat		-173.305	24.648
Årets resultat		304.104	-10.729
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		304.104	-10.729
Resultatdisponering		304.104	-10.729


Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.770.936	2.703.376
Andre anlæg, driftsmateriel Leaset 2 stk Panasonic Laserprojektorer		359.340	0
Andre anlæg, driftsmateriel Leaset Storskærm og Trailer		1.316.137	0
Andre anlæg, driftsmateriel Leaset Mercedes Vito		150.491	0
Materielle anlægsaktiver		4.596.904	2.703.376
Deposita		310.406	30.906
Finansielle anlægsaktiver		310.406	30.906
Anlægsaktiver		4.907.310	2.734.282
Råvarer og hjælpematerialer		1.449.316	1.133.105
Varebeholdninger	4	1.449.316	1.133.105
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		719.040	1.065.371
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	160.142	502.289
Tilgodehavende selskabsskat		14.000	21.000
Periodeafgrænsningsposter		27.312	0
Udskudte skatteaktiver		13.497	186.802
Tilgodehavender		933.991	1.775.462
Omsætningsaktiver		2.383.307	2.908.567
Aktiver		7.290.617	5.642.849


Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	336.812	32.708
Egenkapital		461.812	157.708
Gæld til banker		1.615.938	1.766.527
Anden gæld		8.697	16.332
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		278.999	110.804
Leasingforpligtelser		1.344.642	74.073
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.248.276	1.967.736
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		458.075	433.630
Gæld til banker		1.689.209	1.490.074
Leverandører af varer og tjenesteydelser		839.164	1.108.599
Anden gæld		425.404	313.641
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		168.677	171.461
Kortfristede gældsforpligtelser		3.580.529	3.517.405
Gældsforpligtelser		6.828.805	5.485.141
Passiver		7.290.617	5.642.849
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		


Noter

	2015/16	2014/15	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	768.787	456.219	
Pensioner	43.200	43.200	
Andre omkostninger til social sikring	11.169	4.651	
Andre personalemkostninger	19.916	11.928	
	843.072	515.998	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	1.725	4.945	
	1.725	4.945	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	428.667	444.460	
	428.667	444.460	
4. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Råvarer og hjælpematerialer	1.449.316	1.133.105	
Varebeholdninger i alt	1.449.316	1.133.105	
5. Igangværende arbejder for fremmed regning			
Salgsværdi af udført arbejde	160.142	502.289	
Nettoværdi af igangværende arbejder	160.142	502.289	
6. Virksomhedskapital			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	125.000	125.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
7. Overført resultat			
Saldo primo	32.708	43.437	
Årets tilgang	304.104	-10.729	
Saldo ultimo	336.812	32.708	
8. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til banker	1.615.938	150.505	862.818
Anden gæld	8.697	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	278.999	96.000	0
Leasingforpligtelser	1.344.642	211.570	416.920
	3.248.276	458.075	1.279.738



Noter

2015/16

2014/15

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen, ud over de under note 8 nævnte finansielle leasingforpligtelser.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for kreditinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på i alt t.kr. 3.000, omfattende selskabets tilgodehavender fra salg, varelager samt driftsmateriel, der i regnskabet er indregnet til t.kr. 4.650.

Selskabet har i balancen indregnet leaset driftsmateriel til en bogførtværdi pr. 30. september 2017 for t.kr. 2.115 som er finansieret ved finasiel leasing. Leasingforpligtelsen pr. 30. september 2017 er opgjort til t.kr. 1.556.