



STATSAUTORISERET REVISOR
CVR nr. 9808 8857
Gøteborgvej 6
9200 Aalborg
Tlf. 98123322
Mail: 3h@3h.dk
www.3h.dk

Årsrapport for 2015/16

14. regnskabsår

AV Center Aalborg ApS
Stenholm 1
9400 Nørresundby

CVR-nr. 26 46 29 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016.

Dirigent: _____

Bent Lindholm

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for AV Center Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

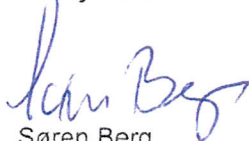
Nørresundby, den 1. november 2016.

Direktion



Bent Lindholm

Bestyrelse



Søren Berg



Janne Lindholm



Bent Lindholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AV Center Aalborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AV Center Aalborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg SV, den 1. november 2016

3H Revision Statsautoriseret revisor


Hans Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Bestyrelse

Søren Berg
Janne Lindholm
Bent Lindholm

Direktion

Bent Lindholm
Taksvej 4
9430 Vadum

Revisor

3H Revision Statsautoriseret revisor
Gøteborgvej 6
9200 Aalborg SV

Advokat

Advokatfirmaet Henrik Christensen
Algade 31
9100 Aalborg

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Torvet 6, Postboks 201
9400 Nørresundby

Tilknyttede virksomheder

Mamia Holding ApS
Taksvej 4
9430 Vadum

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

AV Center Aalborg ApS beskæftiger sig med salg, service og udlejning af AV-udstyr.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er i sidste regnskabsår flyttet i nye og langt større lokaler. Dette har som forventet medført en lang bedre indtjening og overskuelighed i virksomheden, til gavn for forretningsforbindelser og medarbejdere. Vi er af den opfattelse, at de nye lokaler har medvirket til at give virksomheden det ønskede løft, således det vil påvirke indtjeningen positivt i det kommende regnskabsår.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2015/16 ser ud til at fortsætte i det kommende regnskabsår.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AV Center Aalborg ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Mamia Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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 og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturerer er fratrukket i posten.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

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

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Leasingforpligtelser

Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende principper:

Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	8.025.940	7.216.606
1	Personaleomkostninger	6.556.737	6.132.847
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	395.909	332.548
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver	20.000	25.250
	Ordinært resultat før finansielle poster	1.053.294	725.961
	Andre finansielle indtægter	1.505	1.774
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	22.260	24.000
	Andre finansielle omkostninger	17.556	12.954
	Resultat før skat	1.014.983	690.782
2	Skat af årets resultat	148.842	219.775
	Årets resultat	866.141	471.007
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	1.242.702	971.695
	Årets resultat	866.141	471.007
	Til disposition	2.108.843	1.442.702
	Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	Overført til næste år	1.908.843	1.242.702
	Disponeret i alt	2.108.843	1.442.702

Balance 30. juni

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.036.527	1.233.978
3	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.036.527</u>	<u>1.233.978</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	154.530	153.000
4	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>154.530</u>	<u>153.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.191.057</u>	<u>1.386.978</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.570.541	1.729.633
	Varebeholdninger i alt	<u>1.570.541</u>	<u>1.729.633</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.951.593	3.398.491
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	313.738
	Udskudt skatteaktiv	103.888	41.247
	Andre tilgodehavender	69.103	39.354
	Periodeafgrænsningsposter	151.380	42.339
	Tilgodehavender i alt	<u>4.275.964</u>	<u>3.835.168</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.765.715</u>	<u>412.073</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.612.220</u>	<u>5.976.874</u>
	Aktiver i alt	<u>8.803.277</u>	<u>7.363.852</u>

Balance 30. juni

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Passiver		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	126.000	126.000
	Overført resultat	1.908.843	1.242.702
	Foreslået udbytte	200.000	200.000
5	Egenkapital i alt	<u>2.234.843</u>	<u>1.568.702</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasinggæld	440.165	698.756
	Kortfristet del af langfristet gæld	-212.320	-258.590
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>227.845</u>	<u>440.165</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	233.897	258.590
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	829.099	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.693.332	2.950.825
	Gæld til tilknyttede virksomheder	444.820	424.000
	Selskabsskat	373.074	332.483
	Anden gæld	1.766.366	1.389.086
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.340.589</u>	<u>5.354.985</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.568.433</u>	<u>5.795.150</u>
	Passiver i alt	<u>8.803.277</u>	<u>7.363.852</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Eventualposter m.v.		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	5.613.450	5.180.396
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	669.657	567.888
	Andre udgifter til social sikring	273.630	384.563
	Personaleomkostninger i alt	6.556.737	6.132.847
2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Skat af årets resultat	211.483	169.706
	Udskudt skat af årets resultat	-62.641	50.069
	Skat af årets resultat i alt	148.842	219.775
3	Materielle anlægsaktiver		Andre anl., driftsmatr. og inventar
	Kostpris primo		2.722.309
	Tilgang i årets løb		343.458
	Afgang i årets løb		195.665
	Kostpris ultimo		2.870.102
	Af- og nedskrivninger, primo		1.488.331
	Årets af- og nedskrivninger		540.909
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver		-195.665
	Af- og nedskrivninger, ultimo		1.833.575
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		1.036.527
4	Finansielle anlægsaktiver		Depositum
	Kostpris, primo		154.530
	Kostpris, ultimo		154.530
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		154.530

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	126.000	1.242.702	1.368.702
	Årets resultat	0	666.141	666.141
	Foreslået udbytte	0	200.000	200.000
	Saldo ultimo	126.000	2.108.843	2.234.843

Selskabskapitalen er sammensat af 126 aktier á DKK 1.000

6 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Spar Nord Bank er deponeret løsøre pantebrev i driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder på kr. 250.000, samt virksomhedspant på kr. 800.000 med pant i simple fordringer, driftsmidler, goodwill og lager.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter for følgende beløb:

Restløbetid leje kontorudstyr op til 7 måneder med en restydelse på i alt kr. 26.551, biler med restløbetid op til 36 måneder og en restydelse på 1.804.819.

Herudover er der indgået lejekontrakt med en restløbetid på minimum 45 måneder og en ydelse på 1.2 mio.

9 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapport for Mamia Holding ApS der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.