

Audio Visionary Music ApS

Ryesgade 18, 1. sal, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 26 79 98 21

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.03.17

John Rishøj
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 17
Noter	18 - 21

Selskabet

Audio Visionary Music ApS
Ryesgade 18, 1. sal
8000 Aarhus C
Telefon: 86 93 86 00
Hjemsted: Aarhus C
CVR-nr.: 26 79 98 21

Direktion

John Rishøj

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Audio Visionary Music ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 9. marts 2017

Direktionen

John Rishøj

Til kapitalejerne i Audio Visionary Music ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Audio Visionary Music ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 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.

Aarhus, den 9. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Helle Damsgaard Jensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten består af at klargøre og levere bøger, film og spil til folke- og skolebiblioteker i alle landets kommuner samt at drive virksomhed med salg af musik og andre AV materialer.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 189.704 mod DKK 419.850 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 968.061.

Ledelsen finder årets resultat i henhold til forventningerne.

Virksomheden har i løbet af regnskabsåret etableret og implemeteret produktions- og ordresystemer og i løbet af sommeren påbegyndt leverancer i henhold til det vundne udbud på klargøring og levering af bøger, fim og spil til folke- og skolebiblioteker i alle landets kommuner.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	4.741.962	3.334.661
1	Personaleomkostninger	-3.665.738	-2.450.518
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.076.224	884.143
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-454.524	-230.099
	Resultat af primær drift	621.700	654.044
2	Andre finansielle indtægter	6.000	0
3	Andre finansielle omkostninger	-382.996	-117.194
	Finansielle poster i alt	-376.996	-117.194
	Resultat før skat	244.704	536.850
	Skat af årets resultat	-55.000	-117.000
	Årets resultat	189.704	419.850
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	Overført resultat	189.704	319.850
	I alt	189.704	419.850

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.263.061	488.750
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.263.061	488.750
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.058.531	74.950
5	Materielle anlægsaktiver i alt	4.058.531	74.950
	Andre tilgodehavender	390.032	51.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	390.032	51.250
	Anlægsaktiver i alt	5.711.624	614.950
	Råvarer og hjælpematerialer	6.837.694	1.280.231
	Varebeholdninger i alt	6.837.694	1.280.231
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.499.774	830.117
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	193.428	187.428
	Andre tilgodehavender	261.197	66.194
	Periodeafgrænsningsposter	178.307	92.831
	Tilgodehavender i alt	19.132.706	1.176.570
	Likvide beholdninger	2.772.049	685.066
	Omsætningsaktiver i alt	28.742.449	3.141.867
	Aktiver i alt	34.454.073	3.756.817

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	843.061	653.357
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000
6	Egenkapital i alt	968.061	878.357
	Hensættelser til udskudt skat	145.000	90.000
	Hensatte forpligtelser i alt	145.000	90.000
	Kreditinstitutter i øvrigt	7.974.409	0
	Anden gæld	1.320.917	0
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.295.326	0
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3.115.000	0
	Gæld til kreditinstitutter	12.503.142	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.400	20.400
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.861.359	1.794.510
	Anden gæld	2.271.232	973.550
	Periodeafgrænsningsposter	274.553	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.045.686	2.788.460
	Gældsforpligtelser i alt	33.341.012	2.788.460
	Passiver i alt	34.454.073	3.756.817

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Udviklingsprojekter under udførelse	3-4	0
Indretning af lejede lokaler	5-10	0
Inventar	5	0
Leasingaktiver	4	20

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Omkostninger til udviklingsprojekter indregnes til kostpris omfattende omkostninger, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	3.161.611	2.175.438
Pensioner	220.672	108.633
Andre omkostninger til social sikring	126.643	76.485
Personalemkostninger i øvrigt	156.812	89.962
I alt	3.665.738	2.450.518

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.000	0
I alt	6.000	0

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	5.880
Øvrige finansielle omkostninger	373.254	55.366
Valutakurstab	9.742	55.948
I alt	382.996	117.194

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklingspro- jekter
Kostpris pr. 30.09.15	1.270.000
Tilgang i året	1.038.701
Kostpris pr. 30.09.16	2.308.701
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	781.250
Afskrivninger i året	264.390
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	1.045.640
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	1.263.061

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	74.950
Tilgang i året	4.173.715
Kostpris pr. 30.09.16	4.248.665
Afskrivninger i året	190.134
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	190.134
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	4.058.531
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	3.140.355

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	125.000	333.507	0
Forslag til resultatdisponering	0	319.850	100.000
Saldo pr. 30.09.15	125.000	653.357	100.000

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	125.000	653.357	100.000
Betalt udbytte	0	0	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	189.704	0
Saldo pr. 30.09.16	125.000	843.061	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.16	Gæld i alt 30.09.15
Kreditinstitutter i øvrigt	3.115.000	0	11.089.409	0
Anden gæld	0	0	1.320.917	0
I alt	3.115.000	0	12.410.326	0

8. Eventualforpligtelser

8. Eventualforpligtelser - fortsat -

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

9. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant på i alt t.DKK 9.000 overfor Vækstfonden, der giver pant i goodwill, driftsinventar, driftsmateriel samt varebeholdninger.

Selskabet har stillet fordringspant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser pr 30.09.16 for t.DKK 14.833 overfor Arvato. Selskabet indestående på sikringskontoen hos Arvato t.DKK 603 er stillet til sikkerhed for Arvato.

10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Den kvartalsvise husleje udgør t.DKK 92 samt en huslejekontrakt der er uopsigelig indtil den 01.07.2020 med en årlig husleje på t.kr 675.

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 33 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 59, i alt t.DKK 1.947.