

Diamig Video Teknik ApS

CVR-nummer 31 16 74 34

Årsrapport 2015/16

Regnskabsperiode: 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2016

Mikael Nyman Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Diamig Video Teknik ApS Bakkegårdsvej 407 3050 Humlebæk Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Mikael Nyman Larsen
Bank	Danske Bank
Stiftelsesdato	3. januar 2008
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været salg LED belysning og overvågningsudstyr.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er som forventet.

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. juli 2015 - 30. juni 2016 for Diamig Video Teknik 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er ledelsens opfattelse at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 22. november 2016.

Direktion

Mikael Nyman Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Diamig Video Teknik ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Diamig Video Teknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 Etiske 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 22. november 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret Revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Diamig Video Teknik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af færdigvarer 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 form af vareleverancer der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab Diamig Holding Nivå ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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.

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.

Regnskabspraksis

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 Diamig Holding Nivå ApS. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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%.

Gæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Note		2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	1.573.447	3.309.999
1	Personaleomkostninger	1.470.436	2.386.293
2	Afskrivninger	57.402	35.481
	Resultat af primær drift	45.609	888.225
	Finansielle omkostninger	11.679	35.021
	Resultat før skat	33.930	853.204
3	Skat af årets resultat	7.444	196.436
	Årets resultat	26.486	656.768
	Resultatdisponering:		
	Overført til overført resultat	26.486	656.768
	Disponeret	26.486	656.768

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2015/16	2014/15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	299.152	356.554
4 Materielle anlægsaktiver	299.152	356.554
Andre tilgodehavender	72.000	72.000
Finansielle anlægsaktiver	72.000	72.000
Anlægsaktiver	371.152	428.554
Færdigvarer og handelsvarer	479.563	705.834
Varebeholdninger	479.563	705.834
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	751.627	1.116.179
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	117.630	117.630
Periodeafgrænsningsposter	0	12.000
Tilgodehavender	869.257	1.245.809
Likvide beholdninger	30.369	112
Omsætningsaktiver	1.379.189	1.951.755
Aktiver i alt	1.750.341	2.380.309

Balance 30. juni

Passiver

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	803.068	776.582
5 Egenkapital	928.068	901.582
Hensættelser til udskudt skat	13.251	8.359
Hensatte forpligtelser	13.251	8.359
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	156.405	213.825
6 Langfristede gæld	156.405	213.825
6 Kortfristet del af gæld til kreditinstitutter i øvrigt	57.420	135.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.765	342.983
Selskabsskat	125.504	122.952
Anden gæld	353.928	654.982
Kortfristet gæld	652.617	1.256.543
Gæld i alt	809.022	1.478.727
Passiver i alt	1.750.341	2.380.309
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	2.308.703
	Pensioner	61.841
	Andre omkostninger til social sikring mv.	15.749
	<u>1.470.436</u>	<u>2.386.293</u>
2	Afskrivninger	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.981
	Goodwill	7.500
	<u>57.402</u>	<u>35.481</u>
3	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	122.952
	Ændring i hensættelse til udskudt skat	73.484
	<u>7.444</u>	<u>196.436</u>

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsessum primo	436.535	183.180	
Årets tilgang	0	384.535	
Årets afgang	0	131.180	
Anskaffelsespris 30. juni	436.535	436.535	
Afskrivninger primo	79.981	103.535	
Årets afskrivninger	57.402	27.981	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	51.535	
Afskrivninger 30. juni	137.383	79.981	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	299.152	356.554	
5 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital primo	125.000	776.582	0
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	26.486	0
Egenkapital 30. juni	125.000	803.068	0

Anpartskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	156.405	213.825
Forfald inden 1 år	57.420	135.626
	<u>213.825</u>	<u>349.451</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til finansieringsinstitutter er der ejendomsforbehold i bilen med en bogført værdi på t.kr. 268 samt der er afgivet virksomhedspant med i alt t.kr. 500 i anlægsaktiver og varelager til bogført værdi i alt ca. t.kr. 779.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Diamig Holding Nivå ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.