

ActVisual ApS

Klosterport 4E, 4., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 35 86 30 28

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2017.

Christian Brandt Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for ActVisual ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 24. februar 2017

Direktion

Christian Brandt Eriksen

Martin Helbo Jensen

Bestyrelse

Christian Brandt Eriksen

Martin Helbo Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ActVisual ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ActVisual ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorer's Ethiske 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.

Aarhus, den 24. februar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ActVisual ApS Klosterport 4E, 4. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 35 86 30 28
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Christian Brandt Eriksen Martin Helbo Jensen
Direktion	Christian Brandt Eriksen Martin Helbo Jensen
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ActVisual ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

De direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer til brug for udarbejdelsen af projekter.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter rentekomkostninger, og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	934.233	868.768
1 Personaleomkostninger	-903.267	-882.101
Driftsresultat	30.966	-13.333
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.856	-4.009
Resultat før skat	26.110	-17.342
Skat af årets resultat	-6.587	1.211
Årets resultat	19.523	-16.131
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	19.523	0
Disponeret fra overført resultat	0	-16.131
Disponeret i alt	19.523	-16.131

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300.039	123.511
	Udsudte skatteaktiver	608	1.211
	Periodeafgrænsningsposter	<u>25.577</u>	<u>4.106</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>326.224</u>	<u>128.828</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>48.527</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>326.224</u>	<u>177.355</u>
	Aktiver i alt	<u>331.224</u>	<u>182.355</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	<u>27.847</u>	<u>8.324</u>
	Egenkapital i alt	<u>77.847</u>	<u>58.324</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	14.719	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.791	16.813
	Selskabsskat	5.984	0
	Anden gæld	<u>196.883</u>	<u>107.218</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>253.377</u>	<u>124.031</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>253.377</u>	<u>124.031</u>
	 Passiver i alt	 <u>331.224</u>	 <u>182.355</u>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	823.442	840.020
Andre omkostninger til social sikring	6.911	7.380
Personalemkostninger i øvrigt	72.914	34.701
	903.267	882.101
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.856	4.009
	4.856	4.009
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	5.000	5.000
Kostpris 31. december 2016	5.000	5.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	5.000	5.000
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	50.000	50.000
	50.000	50.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	8.324	24.455
Resultatdisponering	19.523	-16.131
	27.847	8.324
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 41 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 23 måneder og en samlet restleasingydelse på 85 t.kr.