

ActVisual ApS

Klosterport 4E, 4., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 35 86 30 28

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

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 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 9. maj 2016

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 2015 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 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 9. maj 2016

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.

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 og lokaler.

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 poster omfatter renteomkostninger, 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2015</u>	<u>30/5 - 31/12</u> <u>2014</u>
Bruttofortjeneste	868.766	175.875
2 Personalemkostninger	<u>-882.099</u>	<u>-141.480</u>
Driftsresultat	-13.333	34.395
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-4.009</u>	<u>-801</u>
Resultat før skat	-17.342	33.594
4 Skat af årets resultat	<u>1.211</u>	<u>-9.139</u>
Årets resultat	<u>-16.131</u>	<u>24.455</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	24.455
Disponeret fra overført resultat	<u>-16.131</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-16.131</u>	<u>24.455</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	5.000	5.000
	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	123.511	129.011
	Udsudte skatteaktiver	1.211	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>4.106</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>128.828</u>	<u>129.011</u>
	Likvide beholdninger	<u>48.527</u>	<u>27.277</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>177.355</u>	<u>156.288</u>
	Aktiver i alt	<u>182.355</u>	<u>161.288</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	8.324	24.455
	Egenkapital i alt	58.324	74.455
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.813	11.103
	Selskabsskat	0	9.139
	Anden gæld	107.218	66.591
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	124.031	86.833
	Gældsforpligtelser i alt	124.031	86.833
	Passiver i alt	182.355	161.288

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

ActVisuals væsentligste aktiviteter består i at levere kreative grafisk løsninger inden for design, fotografi, samt videografi.

	1/1 - 31/12 2015	30/5 - 31/12 2014
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	840.019	139.460
Andre omkostninger til social sikring	7.380	1.620
Personaleomkostninger i øvrigt	34.700	400
	882.099	141.480
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	4.009	801
	4.009	801
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	9.139
Årets regulering af udskudt skat	-1.211	0
	-1.211	9.139
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	5.000	5.000
Kostpris 31. december 2015	5.000	5.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	5.000	5.000
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	50.000	50.000
	50.000	50.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	24.455	0
Resultatdisponering	<u>-16.131</u>	<u>24.455</u>
	<u>8.324</u>	<u>24.455</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.