

# AV Center Rental A/S

Svendborgvej 39, 5260 Odense S

CVR-nr. 35 86 96 62



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. oktober 2016

Som dirigent:

Henrik Nielsen



Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AV Center Rental A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

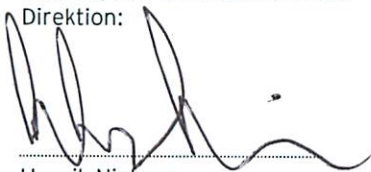
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

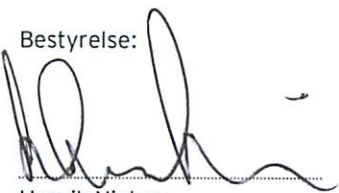
Odense, den 25. oktober 2016

Direktion:



Henrik Nielsen

Bestyrelse:



Henrik Nielsen



Jesper Laursen



Lars Richter Jørgensen



Johnny Bo Larsen



Mikkel Behrend

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AV Center Rental A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AV Center Rental A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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.

Odense, den 25. oktober 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Brian Skovhus Jakobsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	AV Center Rental A/S
Adresse, postnr., by	Svendborgvej 39, 5260 Odense S
CVR-nr.	35 86 96 62
Stiftet	12. juni 2014
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Henrik Nielsen Jesper Laursen Lars Richter Jørgensen Johnny Bo Larsen Mikkel Behrend
Direktion	Henrik Nielsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udleje AV-udstyr og hermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 1.004.995 kr. og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 3.240.542 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16 12 mdr.	2014/15 13 mdr.
	Bruttofortjeneste	18.664.443	16.731.192
2	Personaleomkostninger	-15.118.579	-13.680.343
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.184.744	-2.543.731
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.361.120</b>	<b>507.118</b>
	Finansielle indtægter	141	375
3	Finansielle omkostninger	-65.120	-181.063
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.296.141</b>	<b>326.430</b>
4	Skat af årets resultat	-291.146	-90.883
	<b>Årets resultat</b>	<b>1.004.995</b>	<b>235.547</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	700.000	0
	Overført resultat	304.995	235.547
		<b>1.004.995</b>	<b>235.547</b>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	80.000	100.000
		<u>80.000</u>	<u>100.000</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.731.248	4.981.558
		<u>4.731.248</u>	<u>4.981.558</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.811.248</u>	<u>5.081.558</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.115.497	4.252.553
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	60.895	0
	Udskudte skatteaktiver	174.505	108.591
	Andre tilgodehavender	9.795	1.895
	Periodeafgrænsningsposter	45.716	93.266
		<u>6.406.408</u>	<u>4.456.305</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>22.209</u>	<u>33.440</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.428.617</u>	<u>4.489.745</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>11.239.865</u>	<u>9.571.303</u>



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Overført resultat	2.040.542	1.735.547
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>3.240.542</u>	<u>2.235.547</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	624.000	1.738.645
	Gæld til associerede virksomheder	156.000	416.000
		<u>780.000</u>	<u>2.154.645</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	673.755	657
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.709.868	1.202.169
	Gæld til tilknyttede virksomheder	228.000	249.102
	Skyldig selskabsskat	357.060	199.474
	Anden gæld	4.250.640	3.529.709
		<u>7.219.323</u>	<u>5.181.111</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>7.999.323</u>	<u>7.335.756</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>11.239.865</u>	<u>9.571.303</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 12. juni 2014	500.000	1.500.000	0	0	2.000.000
Årets resultat	0	0	235.547	0	235.547
Egenkapital overført til reserver	0	-1.500.000	1.500.000	0	0
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	0	1.735.547	0	2.235.547
Årets resultat	0	0	304.995	700.000	1.004.995
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	0	2.040.542	700.000	3.240.542

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AV Center Rental A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører indtægter ved udlejning af udstyr samt de hertil knyttede serviceydelser, og indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill 5 år

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Immaterielle aktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

##### Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Egenkapital

###### *Foreslået 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.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Noter

kr.	2015/16 12 mdr.	2014/15 13 mdr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	13.187.754	11.936.632
Pensioner	1.198.349	1.186.734
Andre omkostninger til social sikring	276.979	253.759
Andre personaleomkostninger	455.497	303.218
	<u>15.118.579</u>	<u>13.680.343</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	24.000	64.000
Renteomkostninger til associerede virksomheder	6.000	16.000
Andre finansielle omkostninger	35.120	101.063
	<u>65.120</u>	<u>181.063</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	357.060	199.474
Årets regulering af udskudt skat	-65.914	-108.591
	<u>291.146</u>	<u>90.883</u>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015		100.000
Kostpris 30. juni 2016		100.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		0
Årets afskrivninger		20.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		20.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>80.000</u>

## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Noter

#### 6 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	7.476.035
Tilgang i årets løb	2.333.834
Afgang i årets løb	-1.361.955
Kostpris 30. juni 2016	<u>8.447.914</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	2.494.477
Årets afskrivninger	2.164.744
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-942.555
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>3.716.666</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>4.731.248</u></u>

#### 7 Selskabskapital

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 2 år.

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden AV Center Odense Holding A/S som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2015 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 12. juni 2014 eller senere.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en samlet forpligtelse pr. 30. juni 2016 på 768.562 kr. over de næste 47 måneder.

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 673.755 kr. pr. 30. juni 2016 har selskabet udstedt løsørejerpantebrev på i alt 2.000.000 kr.



## Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Noter

## 10 Nærtstående parter

AV Center Rental A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

## Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
AV Center Odense Holding A/S	Svendborgvej 39, 5260 Odense	På selskabets adresse

## Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
AV Center Odense Holding A/S	Svendborgvej 39, 5260 Odense S
LRJ Odense ApS	Gammelgårdsvej 78, 5792 Årslev