

-

# **N.K. Audio - Video ApS**

**Solsikkemarken 30, 2680 Solrød Strand**

**CVR-nr. 58 63 50 14**

## **Årsrapport**

**1. september 2015 - 31. august 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2016.

---

Britta Hoffmeyer  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for N.K. Audio - Video ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 18. november 2016

### **Direktion**

Britta Hoffmeyer

## **Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

N.K. Audio - Video ApS  
Solsikkemarken 30  
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 58 63 50 14

Regnskabsår: 1. september 2015 - 31. august 2016

**Direktion**

Britta Hoffmeyer

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er salg af CD-covers og lignende til detailhandlen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 158.706 kr. mod 134.998 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 54.606 kr. mod 28.356 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

**Resultatopgørelse 1. september - 31. august**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>158.706</b>	<b>134.998</b>
1 Personaleomkostninger	-107.892	-118.897
<b>Driftsresultat</b>	<b>50.814</b>	<b>16.101</b>
Andre finansielle indtægter	13.956	15.898
<b>Resultat før skat</b>	<b>64.770</b>	<b>31.999</b>
Skat af årets resultat	-10.164	-3.643
<b>Årets resultat</b>	<b>54.606</b>	<b>28.356</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	5.000	5.000
Overføres til overført resultat	49.606	23.356
<b>Disponeret i alt</b>	<b>54.606</b>	<b>28.356</b>

**Balance 31. august**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	45.850	39.320
Finansielle anlægsaktiver i alt	45.850	39.320
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>45.850</b>	<b>39.320</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	22.301	11.004
Varebeholdninger i alt	22.301	11.004
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.006	10.249
Andre tilgodehavender	1.512	1.287
Tilgodehavender i alt	23.518	11.536
Likvide beholdninger	421.542	391.759
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>467.361</b>	<b>414.299</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>513.211</b>	<b>453.619</b>

**Balance 31. august**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
3	Overført resultat	<u>277.738</u>	<u>228.131</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>477.738</u></b>	<b><u>428.131</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Selskabsskat	10.079	3.565
	Anden gæld	20.394	16.923
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>35.473</u>	<u>25.488</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>35.473</u></b>	<b><u>25.488</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>513.211</u></b>	<b><u>453.619</u></b>



**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager	93.661	101.095	
Personaleomkostninger i øvrigt	14.231	17.802	
	<b><u>107.892</u></b>	<b><u>118.897</u></b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>	
<b>2. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>			
Kostpris 1. september 2015	<u>56.983</u>	<u>56.983</u>	
<b>Kostpris 31. august 2016</b>	<b><u>56.983</u></b>	<b><u>56.983</u></b>	
Opskrivninger 1. september 2015	-17.663	-25.133	
Årets opskrivninger	<u>6.530</u>	<u>7.470</u>	
<b>Opskrivninger 31. august 2016</b>	<b><u>-11.133</u></b>	<b><u>-17.663</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016</b>	<b><u>45.850</u></b>	<b><u>39.320</u></b>	
<b>3. Egenkapital</b>			
	<b><u>Virksomheds-</u></b>	<b><u>Overført</u></b>	<b><u>I alt</u></b>
	<b><u>kapital</u></b>	<b><u>resultat</u></b>	
Egenkapital 1. september 2015	200.000	228.132	428.132
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>49.606</u>	<u>49.606</u>
<b>Egenkapital 31. august 2016</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>277.738</u></b>	<b><u>477.738</u></b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for N.K. Audio - Video 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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

#### **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**

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

##### **Tilgodehavender**

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

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### **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.

##### **Gældsforpligtelser**

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".