

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
Postboks 200
5100 Odense C

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

AV Center Kolding A/S

Årsrapport 2011/12

CVR-nr. 13 47 34 39
480142 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for AV Center Kolding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 4. oktober 2012
Direktion:

Henrik Nielsen

Bestyrelse:

Søren Møller

Henrik Nielsen

Kim Guldborg Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i AV Center Kolding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AV Center Kolding A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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 4. oktober 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor

Morten Schougaard Sørensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

AV Center Kolding A/S
Albuen 13
6000 Kolding

Telefon: 75 53 60 00
E-mail: kolding@avcenter.dk

CVR-nr.: 13 47 34 39
Stiftet: 25. september 1989
Hjemstedskommune: Kolding
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Søren Møller
Henrik Nielsen
Kim Guldborg Nielsen

Direktion

Henrik Nielsen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25
5100 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 4. oktober 2012 på selskabets adresse.

Dirigent: Henrik Nielsen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er salg, teknisk support og installation af professionelt AV udstyr. Målgruppen er kunder i Danmark inden for erhverv, uddannelsesinstitutioner og offentlig virksomhed. Virksomheden beskæftiger sig således kun med B2B segmentet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 265 tkr., og balancen pr. 30. juni 2012 viser en egenkapital på 1.218 tkr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter 30. juni 2012 af betydning for årsrapporten 2011/12.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AV Center Kolding A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen vedrører indtægter ved salg af varer, 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.

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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftmateriel og inventar	3-5 år
Indretning lejede lokaler	3-5 år

Fortjeneste og 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 indregnes til pålydende værdi.

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 værdi-

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis

forringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Egenkapital - 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 og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttoresultat		2.507.351	3.108.958
Personaleomkostninger	1	-2.171.806	-2.065.154
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-31.938	-19.658
Resultat af primær drift		303.607	1.024.146
Finansielle indtægter	2	60.863	59.560
Finansielle omkostninger		-8.750	-10.074
Ordinært resultat før skat		355.720	1.073.632
Skat af ordinært resultat	3	-90.678	-270.413
Årets resultat		265.042	803.219
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		265.042	803.219

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.919	41.667
Anlægsaktiver i alt		75.919	41.667
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Varelager		582.400	614.597
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		677.338	976.107
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.640.048	1.576.065
Andre tilgodehavender		61.372	62.047
Periodeafgrænsningsposter		71.959	13.800
Udskudt skatteaktiv		0	5.520
		2.450.717	2.633.539
Likvide beholdninger		77.666	9.078
Omsætningsaktiver i alt		3.110.783	3.257.214
AKTIVER I ALT		3.186.702	3.298.881

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Balance

	Note	2011/12	2010/11
PASSIVER			
Egenkapital			
	5		
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		453.388	453.388
Foreslået udbytte		265.042	803.219
Egenkapital i alt		<u>1.218.430</u>	<u>1.756.607</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		10.986	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	185.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser		330.384	205.385
Gæld til tilknyttede virksomheder		765.161	393.640
Selskabsskat		352.104	277.932
Anden gæld		509.637	480.164
		<u>1.957.286</u>	<u>1.542.274</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.186.702</u>	<u>3.298.881</u>
Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

	2011/12	2010/11	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.933.115	1.880.110	
Pensioner	162.226	133.696	
Andre omkostninger til social sikring	14.540	7.962	
Øvrige personaleomkostninger	61.925	43.386	
	<u>2.171.806</u>	<u>2.065.154</u>	
2 Finansielle indtægter			
Pengeinstitutter	27	65	
Renter, tilknyttede virksomheder	60.736	58.400	
Renter, debitorer	100	1.095	
	<u>60.863</u>	<u>59.560</u>	
3 Skat af ordinært resultat			
Skat af årets resultat	74.172	277.932	
Regulering af udskudt skat	16.506	-7.519	
	<u>90.678</u>	<u>270.413</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2011	124.539	34.628	159.167
Årets tilgang	66.190	0	66.190
Kostpris 30. juni 2012	<u>190.729</u>	<u>34.628</u>	<u>225.357</u>
Afskrivninger 1. juli 2011	82.872	34.628	117.500
Årets afskrivninger	31.938	0	31.938
Afskrivninger 30. juni 2012	<u>114.810</u>	<u>34.628</u>	<u>149.438</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>75.919</u>	<u>0</u>	<u>75.919</u>

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Noter

5 Egenkapital

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	500.000	453.388	803.219	1.756.607
Årets resultat	0	0	265.042	265.042
Udloddet udbytte	0	0	-803.219	-803.219
Egenkapital 30. juni 2012	<u>500.000</u>	<u>453.388</u>	<u>265.042</u>	<u>1.218.430</u>

6 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet forpligtelse pr. 30. juni 2012 på 565 tkr. over de næste 40 måneder (2010/11: 277 tkr.).

7 Nærtstående parter

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

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

AV Center Odense Holding A/S
 Svendborgvej 39
 5260 Odense S