

Govisual ApS

CVR-nr. 27 61 81 11

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.11.13

Jan Astrup Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Govisual ApS
Bertram Knudsensvej 132
6000 Kolding
Telefon: 33 84 89 88
Hjemsted: Kolding
CVR-nr.: 27 61 81 11
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Jan Astrup Nielsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Broager Sparekasse

Modervirksomhed

Astrup Invest ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 for Govisual ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. november 2013

Direktionen

Jan Astrup Nielsen

Til kapitalejeren i Govisual ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Govisual ApS for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 vurdering 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.

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. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.12 - 30.06.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har en betydelig underbalance og der er derfor usikkerhed om fortsat drift. Ledelsen har indgået aftale med selskabets pengeinstitut om fortsat finansiering og forventer at kunne fortsætte driften. Vi er enige i denne vurdering.

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.

Haderslev, den 19. november 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Lindholm Mikkelsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i produktion med speciale i optagelse og produktion af video til internettet.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK 145.370 mod DKK 292.271 for tiden 01.07.11 - 30.06.12. Balancen viser en egenkapital på DKK -608.936.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

Note		2012/13 DKK	2011/12 DKK
	Bruttofortjeneste	1.114.625	1.092.811
1	Personaleomkostninger	-744.849	-525.537
	Resultat før af- og nedskrivninger	369.776	567.274
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.990	-24.769
	Resultat af primær drift	338.786	542.505
2	Andre finansielle omkostninger	-134.003	-142.418
	Finansielle poster i alt	-134.003	-142.418
	Resultat før skat	204.783	400.087
3	Skat af årets resultat	-59.413	-107.816
	Årets resultat	145.370	292.271
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	145.370	292.271
	I alt	145.370	292.271

Note	Balance	
	30.06.13 DKK	30.06.12 DKK
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.495	42.785
Materielle anlægsaktiver i alt	181.495	42.785
Anlægsaktiver i alt	181.495	42.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	538.371	582.613
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	100.000	0
Udskudt skatteaktiv	191.704	251.117
Andre tilgodehavender	137.108	106.859
Tilgodehavender i alt	967.183	940.589
Likvide beholdninger	0	5.619
Omsætningsaktiver i alt	967.183	946.208
Aktiver i alt	1.148.678	988.993

PASSIVER			
Note		30.06.13	30.06.12
		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overkurs ved emission	10.000	10.000
	Overført resultat	-743.936	-889.306
6	Egenkapital i alt	-608.936	-754.306
	Kreditinstitutter i øvrigt	616.098	791.315
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.741	13.216
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	624.839	804.531
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	190.158	176.614
	Gæld til kreditinstitutter	565.619	452.495
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.534	111.576
	Anden gæld	248.464	198.083
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.132.775	938.768
	Gældsforpligtelser i alt	1.757.614	1.743.299
	Passiver i alt	1.148.678	988.993

8 Sikkerhedsstillelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0
Indretning lejede lokaler	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
--	----------------	----------------

1. Personaleomkostninger

Lønninger	545.483	430.365
Pensioner	30.704	0
Andre omkostninger til social sikring	12.062	4.861
Personaleomkostninger i øvrigt	156.600	90.311
I alt	744.849	525.537

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	1
--	---	---

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	525	888
Øvrige finansielle omkostninger	133.478	141.530
I alt	134.003	142.418

3. Skatter

Årets udskudte skat	59.413	107.816
I alt	59.413	107.816

4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	100.000	0
---	---------	---

5. Tilgodehavender

Årets tilbageførsler af nedskrivninger	0	0
--	---	---

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
-------------	----------------------	--------------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.07.11 - 30.06.12

Saldo pr. 01.07.11	125.000	10.000	-1.181.577
Forslag til resultatdisponering	0	0	292.271
Saldo pr. 30.06.12	125.000	10.000	-889.306

Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13

Saldo pr. 01.07.12	125.000	10.000	-889.306
Forslag til resultatdisponering	0	0	145.370
Saldo pr. 30.06.13	125.000	10.000	-743.936

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.13	Gæld i alt 30.06.12
Kreditinstitutter i øvrigt	190.158	806.256	967.929
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	8.741	13.216
I alt	190.158	814.997	981.145

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Broager Sparekasse t. DKK 1.372 er der udstedt skadesløsbrev - fordringspant på t.DKK 600

9. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Astrup Invest ApS