

T.V. NIELSEN ApS

Gl Randersvej 56
8450 Hammel

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/02/2018

Troels Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	T.V. NIELSEN ApS Gl Randersvej 56 8450 Hammel Telefonnummer: 30226639 CVR-nr: 27980619 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Bankforbindelse	Danske Bank Hovedgaden 59 8220 Brabrand
Revisor	NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES Dronningevænget 18 7900 Nykøbing M DK Danmark CVR-nr: 19941442 P-enhed: 1002298672

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for T.V. Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Aarhus, den 26/01/2018

Direktion

Troels Vihøj-Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i T.V. Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T.V. Nielsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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.

Sejerslev, 26/01/2018

Peter Djernes
registreret revisor
NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES
CVR: 19941442

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre byggeentrepriser og projekteringsarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på DKK 45.572 , og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på DKK 147.554.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med det danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Grunde, der er byggemodnet opskrives til markedspris minus 20%. Opskrivningen føres via egenkapitalen. Grunde, der ikke er byggemodnet medtages til kostpris eller til den offentlige ejendomsvurdering, hvis denne bedre modsvarer markedsprisen. En eventuel opskrivning føres via egenkapitalen.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følger af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-17.690	129.252
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.000	-12.996
Resultat af ordinær primær drift		-30.690	116.256
Andre finansielle indtægter	1	1.700	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-29.260	-19.094
Ordinært resultat før skat		-58.250	97.162
Skat af årets resultat	3	12.678	-22.268
Årets resultat		-45.572	74.894
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-45.572	74.894
I alt		-45.572	74.894

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		426.600	426.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.652	21.652
Materielle anlægsaktiver i alt	4	435.252	448.252
Deposita		2.650	2.650
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.650	2.650
Anlægsaktiver i alt		437.902	450.902
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.789	11.439
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		91.861	84.661
Udskudte skatteaktiver		0	27.082
Andre tilgodehavender		1.900	0
Tilgodehavender i alt		97.550	123.182
Omsætningsaktiver i alt		97.550	123.182
Aktiver i alt		535.452	574.084

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		179.010	229.500
Overført resultat		-156.456	-110.884
Egenkapital i alt		147.554	243.616
Hensættelse til udskudt skat		10.730	0
Hensatte forpligtelser i alt		10.730	0
Gæld til banker		232.073	185.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.441	1.372
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		54.490	56.354
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		89.164	87.414
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		377.168	330.468
Gældsforpligtelser i alt		377.168	330.468
Passiver i alt		535.452	574.084

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	229.500	-110.884	243.616
Årets resultat	0	0	-45.572	-45.572
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-50.490	0	-50.490
Egenkapital, ultimo	125.000	179.010	-156.456	147.554

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.700	0
	<u>1.700</u>	<u>0</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	801
Øvrige finansielle omkostninger	29.260	18.293
	<u>29.260</u>	<u>19.094</u>

3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Ændring af udskudt skat	-12.678	22.268
	<u>-12.678</u>	<u>22.268</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Inventar og driftsmidler kr.
Kostpris primo	197.100	65.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>197.100</u>	<u>65.000</u>
Op- og afskrivninger primo	229.500	-43.348
Årets afskrivning	0	-13.000
Op- og nedskrivning ultimo	<u>229.500</u>	<u>-56.348</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>426.600</u>	<u>8.652</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden TVN Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør TDKK 0. pr. 30. september 2017.

Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedet ejerpantebrev på DKK 250.000, der giver pant i grund, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør DKK 426.600. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)

Selskabets ansatte omfatter direktionen, der ikke modtager vederlag.