

T.V. Nielsen ApS

GI Randersvej 56

8450 Hammel

CVR-nr: 27 98 06 19

Årsrapport 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den / 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisor erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september.....	12-13
Noter til årsregnskabet	14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for T.V. Nielsen ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 4. februar 2019

Direktion

Troels Vihøj-Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ledelsen i T.V. Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T.V. Nielsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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, den 4. februar 2019

Nordmors Revision

Registreret revisor FSR

CVR-nr. 19 94 14 42

Peter Djernes

registreret revisor

MNE-nr. 10043

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: T.V. Nielsen ApS
Gl. Randersvej 56
8450 Hammel

CVR-nr.: 27 98 06 19
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Hjemsted: Favrskov kommune

Direktion: Troels Vihøj-Nielsen

Revisor: Nordmors Revision
Registreret revisor FSR
Dronningevænget 18, Sejerslev
7900 Nykøbing Mors

Pengeinstitut: Danske Bank
Hovedgaden 59
8220 Brabrand

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre byggeentrepriser og projekteringsarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 27.527, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på DKK 120.027.

Begivenheder efter balancedagen

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for T.V. Nielsen ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at 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 regnskabsmæssig 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/-tab

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

Bruttofortjeneste/-tab indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration mv.

Finansielle poster

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

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med TVN Holding ApS, som er administrationsselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år
--	--------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske enhed.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18	2016/17
Bruttotab.....		4.791	-17.690
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....		-8.652	-13.000
Resultat før finansielle poster		-3.861	-30.690
Finansielle indtægter	1	1.900	1.700
Finansielle omkostninger		-33.065	-29.260
Resultat før skat.....		-35.026	-58.250
Skat af årets resultat.....	2	7.499	12.678
ÅRETS RESULTAT		-27.527	-45.572
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat.....		-27.527	-45.572
Disponeret i alt.....		-27.527	-45.572

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018	2017
Grunde og bygninger		426.600	426.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	8.652
Materielle anlægsaktiver	3	426.600	435.252
Deposita.....		0	2.650
Finansielle anlægsaktiver		0	2.650
ANLÆGSAKTIVER		426.600	437.902
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.789
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		101.761	91.861
Andre tilgodehavender.....		1.382	1.900
Tilgodehavender		103.143	97.550
OMSÆTNINGSAKTIVER		103.143	97.550
AKTIVER		529.743	535.452

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2018	2017
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		179.010	179.010
Overført resultat.....		-183.983	-156.456
EGENKAPITAL	4	120.027	147.554
Hensættelse til udskudt skat.....		3.231	10.730
Hensatte forpligtelser.....		3.231	10.730
Gæld til pengeinstitutter.....		187.535	232.073
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		848	1.441
Anden gæld		61.538	54.490
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		156.564	89.164
Kortfristede gældsforpligtelser.....		406.485	377.168
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		406.485	377.168
PASSIVER.....		529.743	535.452
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Information om gennemsnitligt antal ansatte.....	7		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2017/18	2016/17		
1. Finansielle indtægter				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder.....	1.900	1.700		
I alt.....	1.900	1.700		
2. Skat af året resultat				
Årets udskudte skat.....	-7.499	-12.678		
I alt.....	-7.499	-12.678		
3. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober.....	197.100	65.000		
Kostpris 30. september.....	197.100	65.000		
Opskrivninger 1. oktober.....	229.500	0		
Opskrivninger 30. september.....	229.500	0		
Af- og nedskrivninger 1. oktober.....	0	56.348		
Årets afskrivninger.....	0	8.652		
Af- og nedskrivninger 30. september.....	0	65.000		
Regnskabsmæssig værdi 30. september.....	426.600	0		
4. Egenkapital				
	Selskabs-kapital	Reserve for op-skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober.....	125.000	179.010	-156.456	147.554
Årets resultat.....	0	0	-27.527	-27.527
Egenkapital 30. september.....	125.000	179.010	-183.983	120.027

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

5. Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TVN Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør DKK 0 pr. 30. september 2018.

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

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på TDKK 250, der giver pant i grund, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør TDKK 427. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)

Selskabets ansatte omfatter direktionen, der ikke modtager vederlag.