
Storegade 25

8850 Bjerringbro

Telefon 86 68 34 00

CVR-nr. 14 03 87 79

E-mail: mail@revisor-hvass.dk

Web-adresse: www.revisor-hvass.dk

ÅRSRAPPORT 2015/2016

TSV Innovation A/S

Venusvej 2 A
8700 Horsens

CVR nr. 31166624

(Opstillet uden revision eller review)

Indsender:

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
CVR-nr.: 14038779
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30/11 2016

Dirigent
Anni Vestergaard



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors assistanceerklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

TSV Innovation A/S
Venusvej 2 A
8700 Horsens

Telefon: 8725 0500
Fax: 8725 0501
Hjemmeside: www.tsv.as
E-mail: av@tsv.as

CVR-nr.: 31166624
Stiftelsesdato: 4. januar 2008
Hjemsted: Horsens Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Line Lund Vestergaard
Klaus Vestergaard
Anni Vestergaard

Direktion

Anni Vestergaard

Revisor

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
CVR-nr.: 14038779
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Lars Ibsen, Revisor, HD-R

Bankforbindelse

Jyske Bank

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med julegavekoncepter samt delikatessevarer, herunder vin, øl m.v.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for TSV Innovation A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30/11 2016

Direktion:



Anni Vestergaard

Bestyrelse:



Line Lund Vestergaard



Klaus Vestergaard



Anni Vestergaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår.

Det erklæres, at betingelserne for fravalg af revision stadig er opfyldt.

Revisors assistanceerklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TSV Innovation A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for TSV Innovation A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Bjerringbro, den 30/11 2016

Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

CVR-nr.: 14038779



Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativ med kr. 37.101.

Egenkapitalen er negativ med kr. 47.137, og selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Vi bedømmer, at der i de kommende 12 måneder vil være den nødvendige kredit til rådighed fra pengeinstitut og leverandører, og aflægger således i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift er også forudsætningen for det indregnede skatteaktiv på kr. 141.000, samt det indregnede tilgodehavende hos moderselskabet på kr. 318.914.

Ledelsen har iværksat tiltag til forbedring af indtjeningen og forventer på denne baggrund, at kapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TSV Innovation A/S for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der er foretaget lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	kr. 0

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten for koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kris Hansen Holding ApS der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under varekøb.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli - 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	206.072	338.807
Personaleomkostninger		
Lønninger	-132.429	-175.152
Pensioner	0	-14.175
Andre udgifter til social sikring	-25.409	-35.495
Personaleomkostninger i alt	-157.838	-224.822
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-6.520	-8.693
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-6.520	-8.693
Finansiering		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.653	7.311
Andre finansielle indtægter	156	501
Øvrige finansielle omkostninger	-92.624	-86.230
Ordinært resultat før skat	-42.101	26.874
Skat af årets resultat	5.000	-16.000
ÅRETS RESULTAT	-37.101	10.874
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-37.101	10.874
Disponeret i alt	-37.101	10.874

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
A K T I V E R		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.559	26.079
Materielle anlægsaktiver ialt	19.559	26.079
Anlægsaktiver i alt	19.559	26.079
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varelager	668.120	604.826
Varebeholdninger ialt	668.120	604.826
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	137.832	149.332
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	318.914	272.351
Tilgodehavende udskudt skat	141.000	136.000
Andre tilgodehavender	31.300	31.452
Periodeafgrænsningsposter	13.429	11.677
Tilgodehavender ialt	642.475	600.812
Likvide beholdninger	35.247	12.760
Likvide beholdninger ialt	35.247	12.760
Omsætningsaktiver ialt	1.345.842	1.218.398
A K T I V E R I A L T	1.365.401	1.244.477

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-547.137	-510.036
Egenkapital i alt	-47.137	-10.036
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Pengeinstitutter	950.485	993.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser	111.365	63.791
Anden gæld	350.688	196.911
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.412.538	1.254.513
Gældsforpligtelser ialt	1.412.538	1.254.513
PASSIVER IALT	1.365.401	1.244.477

1. Usikkerhed om fortsat drift
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter m.v.

Noter

1. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra pengeinstitut på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital, hvis nødvendigt.

Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med SKAT er der afgivet sikkerhed i indestående på kr. 10.000.

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank er der afgivet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nominel kr. 1.000.000.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill, domænenavn og rettigheder kr. 0

Indretning lejede lokaler kr. 0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. 19.559

Varebeholdninger kr. 668.120

Tilgodehavender ved salg kr. 137.832

3. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med årlig leje på kr. 108.000. Huslejekontrakten kan opsiges med et varsel på 6 måneder.