

TVS-tools A/S
CVR-nr. 36023090

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.06.2016

Dirigent



Navn: Gert Skogberg Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TVS-tools A/S
Ambolten 15
6000 Kolding

CVR-nr.: 36023090
Stiftet: 27.06.2014
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75509511
Hjemmeside: www.tvs-tools.dk
E-mail: tvstools@tvstools.dk

Bestyrelse

Jane Skogberg Hansen
Britta Bente Isaksen
Gert Skogberg Hansen

Direktion

Gert Skogberg Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for TVS-tools A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27.05.2016

Direktion



Gert Skogberg Hansen

Bestyrelse



Jane Skogberg Hansen



Britta Bente Isaksen



Gert Skogberg Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TVS-tools A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TVS-tools A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med bestemmelserne i selskabsloven har ydet lån til selskabets ultimative aktionær. Vi henviser til note 7.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 27.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Johnny Krogh
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i bearbejdning af slibe- og skæreværktøjer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 66 t.kr., der af ledelsen vurderes som mindre tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en positiv udvikling i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusivt moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv. samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 tilknyttet virksomhed TVS Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	3.522.935	4.048
Personaleomkostninger	2	(1.985.237)	(2.553)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.450.472)</u>	<u>(1.170)</u>
Driftsresultat		87.226	325
Andre finansielle indtægter		10.167	10
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.731)</u>	<u>(18)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		89.662	317
Skat af ordinært resultat	4	<u>(24.009)</u>	<u>10</u>
Årets resultat		<u>65.653</u>	<u>327</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>65.653</u>	<u>327</u>
		<u>65.653</u>	<u>327</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		1.360.000	1.530
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>1.360.000</u>	<u>1.530</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.575.916	4.000
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	584
Materielle anlægsaktiver	6	<u>4.575.916</u>	<u>4.584</u>
Deposita		146.500	147
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>146.500</u>	<u>147</u>
Anlægsaktiver		<u>6.082.416</u>	<u>6.261</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.177.612	1.206
Varebeholdninger		<u>1.177.612</u>	<u>1.206</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		562.425	648
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		400.006	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	52.337	0
Periodeafgrænsningsposter		0	3
Tilgodehavender		<u>1.014.768</u>	<u>651</u>
Likvide beholdninger		<u>2.550.367</u>	<u>3.190</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.742.747</u>	<u>5.047</u>
Aktiver		<u>10.825.163</u>	<u>11.308</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>8.887.156</u>	<u>8.822</u>
Egenkapital		<u>9.387.156</u>	<u>9.322</u>
Udskudt skat	9	<u>817.395</u>	<u>970</u>
Hensatte forpligtelser		<u>817.395</u>	<u>970</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.266	41
Skyldig selskabsskat	10	176.973	311
Anden gæld		<u>413.373</u>	<u>664</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>620.612</u>	<u>1.016</u>
Gældsforpligtelser		<u>620.612</u>	<u>1.016</u>
Passiver		<u><u>10.825.163</u></u>	<u><u>11.308</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	8.821.503	9.321.503
Årets resultat	0	65.653	65.653
Egenkapital ultimo	500.000	8.887.156	9.387.156

Noter

1. Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses nettoomsætningen ikke.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.925.318	2.504
Pensioner	6.633	7
Andre personaleomkostninger	53.286	42
	1.985.237	2.553

	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	170.000	170
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.276.899	1.000
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3.573	0
	1.450.472	1.170

	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	176.973	297
Ændring af udskudt skat	(152.964)	(211)
Effekt af ændrede skattesatser	0	(96)
	24.009	(10)

Af aktuel skat udgør refusion af skat fra anvendelse af underskud fra sambeskattet selskab med 3.237 kr.

	Goodwill
	kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.700.000
Kostpris ultimo	1.700.000
Af- og nedskrivninger primo	(170.000)
Årets afskrivninger	(170.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(340.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.360.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.000.000	583.836
Tilgange	2.166.007	0
Afgange	(455.000)	(583.836)
Kostpris ultimo	6.711.007	0
Af- og nedskrivninger primo	(1.000.000)	0
Årets afskrivninger	(1.276.899)	0
Tilbageførsel ved afgang	141.808	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.135.091)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.575.916	0
		Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		146.500
Kostpris ultimo		146.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo		146.500

Deposita omfatter huslejedepositum i indgåede lejemål af værkstedsejendomme.

	Udestående gæld kr.	Rentefod %
8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Direktion	52.337	10,20
	52.337	

Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår eller stillet sikkerhed for lånet. Lånet er forrentet i henhold til gældende lovgivning med 10,2 % p.a. Lånet er indfriet efter statusdagen.

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	250.920	285
Materielle anlægsaktiver	545.012	685
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	21.463	0
	817.395	970

10. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat omfatter sambeskatningsbidrag hos tilknyttet virksomhed.