

ÅRSRAPPORT 2019

for

TSN Service ApS

Solbakkevej 36
7700 Thisted

CVR-nr. 36915889

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. maj 2020

Tom Støvlbæk Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning.....	5
Ledelsespåtegning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TSN Service ApS Solbakkevej 36 7700 Thisted
CVR-nr.	36915889
Stiftelsesdato	8. juni 2015
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Branche	439990 Anden bygge- og anlægsvirksomhed, som kræver specialisering
Hjemstedskommune	Thisted
Anpartskapital	Kr. 50.000
Selskabets formål	Selskabets formål er at drive virksomhed i byggesektoren med primær arbejdsområde indenfor diamantskæring og diamantboring samt dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.
Direktion	Tom Støvlbæk Nielsen, Direktør Solbakkevej 36, DK-7700 Thisted
Tegningsregel	Selskabet tegnes af direktionen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor byggesektoren med primær arbejdsområde indenfor diamantskæring og diamantboring.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -483.285, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 561.668, og en egenkapital på kr. -108.889. Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Ledelsen er opmærksom herpå og iværksætter foranstaltninger for genetablering af egenkapitalen. I øvrigt henvises til årsrapportens talmæssige opstillinger.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for TSN Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 27. april 2020

Direktion

Tom Støvlbæk Nielsen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for TSN Service ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet selskabet har tabt hele sin egenkapital. Ledelsen har fokus på genetablering af egenkapitalen via overskudsgivende aktiviteter. Banken har sikkerhed for kassekrediten i søsterselskabets ejendomme, så der er ro til at bringe kassekrediten ned. Regnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	24%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter beregnet tilgodehavende vægtafgift.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion. Der er et udskudt skatteaktiv på 59.870 kr i regnskabsåret, som ikke er aktiveret.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttotab		-199.585	356.855
Personaleomkostninger	1	-113.638	-384.391
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-211.633	-238.457
Driftsresultat		-524.856	-265.993
Finansielle omkostninger	2	-18.257	-14.813
Resultat før skat		-543.113	-280.806
Skat af årets resultat		59.828	60.778
Årets resultat		-483.285	-220.028
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-483.285	-220.028
Resultatdisponering		-483.285	-220.028

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	120.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	120.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		106.319	197.952
Materielle anlægsaktiver		106.319	197.952
Anlægsaktiver		106.319	317.952
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	0
Varebeholdninger	3	20.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.630	184.758
Igangværende arbejder for fremmed regning		100.000	0
Leasingtilgodehavender		13.000	25.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		177.693	217.177
Tilgodehavende selskabsskat		44.551	26.554
Andre tilgodehavender		0	3.059
Periodeafgrænsningsposter		2.475	252
Tilgodehavender		435.349	456.800
Omsætningsaktiver		455.349	456.800
Aktiver		561.668	774.752

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat	5	-158.889	324.396
Egenkapital		-108.889	374.396
Hensættelser til udskudt skat		0	15.277
Hensatte forpligtelser		0	15.277
Gæld til banker		471.402	201.757
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.739	79.146
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.348	18.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		23.200	84.850
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		101.868	1.326
Kortfristede gældsforpligtelser		670.557	385.079
Gældsforpligtelser		670.557	385.079
Passiver		561.668	774.752
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Lønninger	101.050	375.930
Andre omkostninger til social sikring	9.194	8.461
Andre personalemkostninger	3.394	0
Personalemkostninger i alt	113.638	384.391
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.257	14.813
Finansielle omkostninger i alt	18.257	14.813
3. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	20.000	0
Varebeholdninger i alt	20.000	0
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ultimo	50.000	50.000
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	324.396	544.424
Årets tilgang	-483.285	-220.028
Overført resultat ultimo	-158.889	324.396

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital, og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabet har sat foranstaltninger igang til genetablering af egenkapitalen gennem øget indtjening.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede skattebeløb udgør pr. 31.12.2019 0 kr. Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2019

2018

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Søsterselskabet TSN Ejendomme ApS stiller sikkerhed for mellemværendet med pengeinstitut t.kr. 471. Derudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Den samlede leasingforpligtelse pr. 31.12.2019 udgør 13 mdr á 4.690 kr, ialt 60.970 kr.