

# **ÅRSRAPPORT 2012/2013**

## **TSV Innovation A/S**

Vestergade 110  
8850 Bjerringbro

CVR nr. 31166624

(Opstillet uden revision eller review)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet HVASS A/S  
Godkendt Revisionsselskab  
Storegade 25  
8850 Bjerringbro

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 14. september 2013

### **Dirigent**

Anni Vestergaard

## Indholdsfortegnelse

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

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

TSV Innovation A/S  
Vestergade 110  
8850 Bjerringbro

Telefon: 8725 0500  
Fax: 8725 0501  
Hjemmeside: [www.tsv.as](http://www.tsv.as)  
E-mail: [av@tsv.as](mailto:av@tsv.as)

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

### Bestyrelse

Line Lund Vestergaard  
Klaus Vestergaard  
Anni Vestergaard

### Direktion

Anni Vestergaard

### Revision

Revisionsfirmaet HVASS A/S  
Godkendt Revisionselskab  
Storegade 25  
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Birte Søndergaard Nielsen, Registreret revisor

### Bankforbindelse

Jyske Bank  
Vestre Langgade 1  
8643 Ans By

### Væsentligste aktiviteter

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

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/2013.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/2014 ikke skal revideres.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 14. september 2013

### **Direktion:**

Anni Vestergaard

### **Bestyrelse:**

Line Lund Vestergaard

Klaus Vestergaard

Anni Vestergaard

## **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 2012 - 30. juni 2013 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 Etiske 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 14. september 2013

### **Revisionsfirmaet HVASS A/S**

**Godkendt Revisionsselskab**

**Jørgen H. Hvass**

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er forbedret i forhold til forrige år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TSV Innovation A/S 2012/2013 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

Indretning lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt 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:

- Indretning lejede lokaler 5 år
- Tekniske anlæg og maskiner 5 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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 nominel 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 25%.

### 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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                                         | 2012/2013       | 2011/2012       |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste                            | 503.786         | 507.406         |
| <b>Personaleomkostninger</b>                 |                 |                 |
| Lønninger                                    | -349.989        | -398.259        |
| Andre udgifter til social sikring            | -46.119         | -44.812         |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>           | <b>-396.108</b> | <b>-443.071</b> |
| <b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>       |                 |                 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver       | -14.796         | -23.498         |
| <b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b> | <b>-14.796</b>  | <b>-23.498</b>  |
| <b>Finansiering</b>                          |                 |                 |
| Andre finansielle indtægter                  | 7.901           | 10.528          |
| Øvrige finansielle omkostninger              | -96.972         | -92.294         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>            | <b>3.811</b>    | <b>-40.929</b>  |
| Skat af årets resultat                       | -1.372          | 10.146          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                        | <b>2.439</b>    | <b>-30.783</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>       |                 |                 |
| Overført resultat                            | 2.439           | -30.783         |
| <b>Disponeret i alt</b>                      | <b>2.439</b>    | <b>-30.783</b>  |

## Balance pr. 30. juni

| Note                                               | 2013             | 2012             |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>A K T I V E R</b>                               |                  |                  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                               |                  |                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                    |                  |                  |
| Tekniske anlæg og maskiner                         | 0                | 6.086            |
| Indretning lejede lokaler                          | 0                | 8.710            |
| <b>Materielle anlægsaktiver ialt</b>               | <b>0</b>         | <b>14.796</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                         | <b>0</b>         | <b>14.796</b>    |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                           |                  |                  |
| <b>Varebeholdninger</b>                            |                  |                  |
| Varelager                                          | 762.181          | 761.263          |
| <b>Varebeholdninger ialt</b>                       | <b>762.181</b>   | <b>761.263</b>   |
| <b>Tilgodehavender</b>                             |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser        | 159.314          | 249.851          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder       | 180.904          | 132.490          |
| Tilgodehavende udskudt skat                        | 115.000          | 116.372          |
| Andre tilgodehavender                              | 47.009           | 47.010           |
| Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 10.834           | 9.019            |
| Periodeafgrænsningsposter                          | 28.907           | 20.225           |
| <b>Tilgodehavender ialt</b>                        | <b>541.968</b>   | <b>574.967</b>   |
| Likvide beholdninger                               | 21.201           | 22.074           |
| <b>Likvide beholdninger ialt</b>                   | <b>21.201</b>    | <b>22.074</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver ialt</b>                      | <b>1.325.350</b> | <b>1.358.304</b> |
| <b>A K T I V E R I A L T</b>                       | <b>1.325.350</b> | <b>1.373.100</b> |

## Balance pr. 30. juni

| Note                                         | 2013             | 2012             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>P A S S I V E R</b>                       |                  |                  |
| <b>EGENKAPITAL</b>                           |                  |                  |
| Selskabskapital                              | 500.000          | 500.000          |
| Overført resultat                            | -370.746         | -339.964         |
| Årets resultat                               | 2.439            | -30.783          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>131.693</b>   | <b>129.253</b>   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                     |                  |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                  |                  |
| Pengeinstitutter                             | 958.199          | 874.440          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 147.433          | 237.842          |
| Anden gæld                                   | 88.025           | 131.565          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>1.193.657</b> | <b>1.243.847</b> |
| <b>Gældsforpligtelser ialt</b>               | <b>1.193.657</b> | <b>1.243.847</b> |
| <b>P A S S I V E R I A L T</b>               | <b>1.325.350</b> | <b>1.373.100</b> |

1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
2. Eventualposter m.v.
3. Ejerforhold
4. Tilgodehavende lån til selskabsdeltagere og ledelse

## Noter

### 1. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Jyske Bank i Ans 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

Inventar kr. 0

Varebeholdninger kr. 762.181

Tilgodehavender ved salg kr. 159.314

### 2. Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en uopsigelig huslejekontrakt på lokaler frem til den 30. november 2013.

### 3. Ejerforhold

Hele aktiekapitalen ejes af:

Kris Hansen Holding ApS  
Stærkærvej 6  
8850 Bjerringbro

### 4. Tilgodehavende lån til selskabsdeltagere og ledelse

Det ulovlige aktionærlån er forrentet med 9%/10,2%.