

# **ITV SHOPPEN ApS**

Årsrapport  
26. maj 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**25/02/2013**

---

**Perry Pedersen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ITV SHOPPEN ApS Holmbladsvej 2B 8600 Silkeborg Telefonnummer: 35115000 CVR-nr: 33748752 Regnskabsår: 26/05/2011 - 30/09/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland Ry afdeling
<b>Revisor</b>	Revision 1 - registrerede revisorer v/Erling Thomsen Toldbodgade 13 8600 Silkeborg CVR-nr: 91259850

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for regnskabsåret 26. maj 2011 – 30. september 2012 for ITV Shoppen ApS. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens og vedtægternes krav.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20/02/2013

## Direktion

Perry Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ITV SHOPPEN ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ITV SHOPPEN ApS for regnskabsåret 26. maj 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. maj 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vor konklusion, henleder vi opmærksomheden på at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Selskabet skal jf. Selskabsloven § 119 afholde generalforsamling senest 6 måneder efter konstatering af kapitaltabet, hvor der skal redegøres for kapitaltabets økonomiske stilling og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Der henvises til ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår at moderselskabet efter regnskabsårets udløb har indskudt kr. 200.000, ligesom virksomhedsdeltager har indskudt kr. 190.000 på en mellemregningskonto.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, 20/02/2013

Erling Thomsen  
Reg. revisor cand. merc. aud.  
Revision 1

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med salg af overvågningsudstyr, sikkerhedsløsninger m.v. samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse her-med.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er som forventet.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning indskudt kr. 200.000 fra moderselskabet. Beløbet er fordelt på kr. 10.000 som anpartskapital og restbeløbet kr. 190.000 som overkurs ved emission. Yderligere er der indskudt 190.000 som mellemregning med virksomhedsdeltager.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet har tilvalgt at medtage ledelsesberetning fra regnskabsklasse C.

Beløbene i årsrapporten er anført i danske kroner, ligesom regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelige kostpris, med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og ydelser indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for risikoens overgang. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Bruttofortjeneste

Posternes nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

#### Skat

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 sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

#### **BALANCEN**

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, der omfatter driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. scrapværdi og nedskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid, som vurderes individuelt for hvert aktiv. Afskrivningsperioden udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 8 år

Aktiver med en anskaffelsessum på under den skattemæssige grænse for småaktiver, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

##### Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris, med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

For varer, hvor kostprisen overstiger den forventede salgspris, er der foretaget nedskrivning til denne lavere nettorealiseringsværdi.

Varer under fremstilling er værdiansat til kostpris, opgjort på grundlag af faktisk materialeforbrug samt et skøn over medgået tid til produktion.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

##### Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser.

#### Gældsforpligtigelser

Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede samt for variabelt forrentede gældsforpligtigelser normalt svarer til den nominelle restgæld.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende år.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes som en finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

#### Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte er indregnet som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

# Resultatopgørelse 26. maj 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>637.907</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-684.806
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-94.090
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-140.989</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-108.311
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-249.300</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-249.300</b>
Skat af årets resultat .....		48.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-201.300</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-201.300
<b>I alt</b> .....		<b>-201.300</b>

# Balance 30. september 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer .....		987.909
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>987.909</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		415.577
Udskudte skatteaktiver .....		48.000
Periodeafgrænsningsposter .....		8.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>472.077</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.459.986</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.459.986</b>

# Balance 30. september 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	2	80.000
Overført resultat .....		-201.300
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-121.300</b>
Gæld til banker .....		1.170.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		195.243
Anden gæld .....		215.699
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.581.286</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.581.286</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.459.986</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	563.786
Andre omkostninger til social sikring inc. pension	121.020
	<b>684.806</b>

## 2. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 800 anparter a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	80.000
Tilgang/afgang	0
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der ydet følgende:

Virksomhedspant stort kr. 1.000.000 med pant i tilgodehavender, good-will, varelager og driftsmidler.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 28. feb 2013.