

ITV Shoppen ApS

Holmbladsvej 2B

8600 Silkeborg

CVR-nr. 33748752

Årsrapport for 2012/13

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-02-2014

Perry Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

ITV Shoppen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ITV Shoppen ApS Holmbladsvej 2B 8600 Silkeborg
Telefon	35115000
E-mail	kontakt@itvshoppen.dk
Hjemmeside	www.itvshoppen.dk
CVR-nr.	33748752
Stiftelsesdato	25-05-2011
Regnskabsår	01-10-2012 - 30-09-2013
Direktion	Perry Pedersen
Revisor	Revision 1 Toldbodgade 13 8600 Silkeborg CVR-nr.: 91259850
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Vestergade 25 8600 Silkeborg

ITV Shoppen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 for ITV Shoppen 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29-11-2013

Direktion

Perry Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ITV Shoppen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ITV Shoppen ApS for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013, 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 revisionshandlinger 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. 30-09-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 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, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. 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.

Vi gør opmærksom på ledelsesberetningen samt oplysningerne i note 3, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes samt at en forøgelse af omsætningen kan opnås. Selskabets ledelse har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at disse krav opfyldes, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet ikke har tilbageholdt A-skat og AM-bidrag af fri telefon samt at selskabet ikke har afregnet offentlige afgifter rettidigt, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet ikke har afregnet moms rettidig, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

ITV Shoppen ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

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, den 29-11-2013

Revision 1

Erling Thomsen

Reg. revisor, cand. merc. aud.

Ledelsesberetning

Selskabets 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 hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 udviser et resultat på kr. -28.821, og selskabets balance pr. 30-09-2013 udviser en balancesum på kr. 2.378.444, og en egenkapital på kr. 49.878.

Fald i bruttoresultat skyldes en kortere regnskabsperiode 2012/13 i forhold til opstartsåret, 2011/12, der løb over 17 måneder.

Årets resultat er påvirket af den udvikling virksomheden har været i gennem i regnskabsåret, hvor virksomheden har valgt at satse yderligere på at kunne levere samlede løsninger, til mellemlid fra dag til dag. Denne forretningsstrategi giver virksomheden mulighed for at skabe sig et stærkt og fremtidigt vidtrækkende kundegrundlag, i både Danmark og udland. Dette har krævet en større investering i varelager, hvilket har bevirket stigende finansieringsomkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes som følge af foretagne investeringer i varelager, en udvidelse af nuværende kundegruppe samt et større forretningsområde, omfattende det meste af Europa. Generelt forventes der en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Risikoforhold

Den store kapitalbinding i varelager på et forretningsområde, der undergår en løbende stor teknisk udvikling, vil altid være forbundet med risiko for ukurans.

Usikkerhed om going concern

Opstartsinvesteringer samt kapitalbinding i varelager, har gjort at selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen. Der forventes en forøgelse af omsætningen, og herigennem forventes egenkapitalen reableret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ITV Shoppen ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita er medtaget til kostpris jfr. lejekontrakt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning på tidspunktet for levering og fakturering. Kontrakterne måles til salgsværdien på tidspunktet for fakturering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission indeholder henlæggelse af beløb modtaget ud over nominel værdi ved kapitalforhøjelse.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2012/11
Bruttofortjeneste/-tab		464.666	638.576
Personaleomkostninger		-287.132	-684.806
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.850	-94.090
Driftsresultat		160.684	-140.320
Finansielle indtægter		367	0
Finansielle omkostninger		-189.872	-108.310
Resultat før skat		-28.821	-248.630
Ekstraordinære omkostninger		0	-670
Årets resultat		-28.821	-201.300
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-28.821	-201.300
		-28.821	-201.300

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.368	0
Materielle anlægsaktiver		101.368	0
Andre tilgodehavender		15.000	0
Finansielle anlægsaktiver		15.000	0
Anlægsaktiver		116.368	0
Fremstillede varer og handelsvarer		1.904.270	987.909
Varebeholdninger		1.904.270	987.909
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		252.812	415.577
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.494	0
Periodeafgrænsningsposter		48.500	8.500
Udskudte skatteaktiver		48.000	48.000
Tilgodehavender		357.806	472.077
Omsætningsaktiver		2.262.076	1.459.986
Aktiver		2.378.444	1.459.986

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital	1	90.000	80.000
Overkurs ved emission		190.000	0
Overført resultat		-230.122	-201.300
Egenkapital	2	49.878	-121.300
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.307.926	1.170.343
Leverandører af varer og tjenesteydelser		402.899	195.243
Anden gæld		617.741	215.700
Kortfristede gældsforpligtelser		2.328.566	1.581.286
Gældsforpligtelser		2.328.566	1.581.286
Passiver		2.378.444	1.459.986
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2013	2012
1. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen består af 900 stk. anparter a nominelt kr. 100 eller multipla heraf. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.		
Saldo primo	80.000	80.000
Årets tilgang	10.000	0
Saldo ultimo	90.000	80.000

Kapitalforhøjelse har medført følgende omkostninger:
Omkostninger i forbindelse med kapitalforhøjelse t.kr. 2.

Virksomhedskapitalen er pr. 19. februar 2013, blevet besluttet forhøjet med nom. kr. 10.000 til kurs 2000, svarende til indbetaling af i alt kr. 200.000.

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Overkurs ved emission	I alt
Egenkapital primo	80.000	-201.300		-121.300
Forslag til årets resultatdisponering		-28.821		-28.821
Årets tilgang	10.000		190.000	200.000
	90.000	-230.121	190.000	49.879

3. Usikkerhed om going concern

Som følge af større investeringer i forbindelse med opstart af virksomhed og udvidelse af markedsandele, har selskabet tabt mere end 50 % af egenkapitalen.

Selskabet forventer at få stillet den fornødne likviditet til fortsat drift, til rådighed, ligesom der forventes at opnå en forøget omsætning i fremtidige regnskabsår så egenkapitalen bliver reableret.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Perry Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Selskabet har i regnskabsåret indgået lejekontrakt omkring virksomhedslokaler. Disse er indgået på markedsmæssige vilkår iht. gældende lovgivning.

Noter

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt, er der ydet følgende:

Virksomhedspant stort kr. 1.500.000 med sikkerhed i goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.