

TVIS SILKEBORG ApS

Navervej 1
8600 Silkeborg

Årsrapport
6. november 2014 - 30. september 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/02/2016

Brian Glenstrup Niebuhr
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TVIS SILKEBORG ApS
Navervej 1
8600 Silkeborg

CVR-nr: 36425423
Regnskabsår: 06/11/2014 - 30/09/2015

Bankforbindelse Folkesparekassen

Revisor Revisionsfirmaet Niels-Erik Østergaard
Torvegade 4
Brønderslev
DK Danmark
CVR-nr: 86242516
P-enhed: 1002742216

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1. regnskabsår fra den 06.11.2014 til 30.09.2015 for Tvis Silkeborg ApS.

Den udarbejdede årsrapport for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med internationale standarder og dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29/01/2016

Direktion

Brian Glenstrup Niebuhr

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for det kommende år.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejer i Tvis Silkeborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tvis Silkeborg ApS for regnskabsåret 6. november 2014 – 30. september 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 for 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 udførelsen af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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. 30/9-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. november 2014 – 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, 29/01/2016

Niels-Erik Østergaard
Registreret revisor, HD
Revisionsfirmaet Niels-Erik Østergaard
CVR: 86242516

Anvendt regnskabspraksis

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

Der er ikke anført sammenligningstal, da det er selskabets første regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes.

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

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Licensomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Licensomkostninger afskrives over forventet levetid, som er 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaker	10 år
Driftsmateriel og inventar	3-8 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Der er ikke indgået leasingkontrakter.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Udstillinger af køkkener m.v. medregnes til kostpris efter fradrag af særlig udstillingsrabat.

Der foretages herudover nedskrivning efter fastlagte værdiforringelsesprocenter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealiseringsværdi).

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles og indregnes 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.

Gældsforpligtelser

Gæld pengeinstitut måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til lånets restgæld.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter indtægter og udgifter vedrørende efterfølgende år.

Resultatopgørelse 6. nov 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.
Bruttoresultat		760.464
Personaleomkostninger	1	-575.618
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-44.401
Resultat af ordinær primær drift		140.445
Andre finansielle indtægter		35.073
Øvrige finansielle omkostninger		-30.196
Ordinært resultat før skat		145.322
Skat af årets resultat	2	-34.000
Årets resultat		111.322
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		111.322
I alt		111.322

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.
Erhvervede licenser		77.700
Immaterielle anlægsaktiver i alt		77.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.910
Indretning af lejede lokaler		243.758
Materielle anlægsaktiver i alt		347.668
Anlægsaktiver i alt		425.368
Fremstillede varer og handelsvarer		548.649
Varebeholdninger i alt		548.649
Andre tilgodehavender		197.827
Tilgodehavender i alt		197.827
Likvide beholdninger		202
Omsætningsaktiver i alt		746.678
Aktiver i alt		1.172.046

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000
Overført resultat		111.322
Egenkapital i alt	3	161.322
Hensættelse til udskudt skat		34.000
Hensatte forpligtelser i alt		34.000
Gæld til banker		212.379
Langfristede gældsforpligtelser i alt		212.379
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		764.345
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		764.345
Gældsforpligtelser i alt		976.724
Passiver i alt		1.172.046

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.
Løn og gager	-551.291
Pensionsbidrag	-6.750
Andre omkostninger til social sikring	-17.577
	<u>-575.618</u>

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	-34.000
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>-34.000</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	50.000	0	0	50.000
Udloddet ordinært udbytte			0	0
Årets resultat		111.322	0	111.322
Egenkapital ultimo	50.000	111.322	0	161.322

4. Registreret kapital mv.

Kapitalandelen består af 50 kapitalandele a 1.000 kr.

	kr.
Ændringer i kapitalandelen de seneste fem regnskabsår:	
Kapitalandel 06.11.2014 (stiftelse)	50.000
Ændring	0
Kapitalandel ultimo	50.000

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er salg af køkkener, bad og garderoobeartikler.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Sikkerhedsstillelser: Virksomhedspant kr. 725.000

Garantiforpligtelser: Varekøbsgaranti kr. 100.000
Husleje­garanti kr. 75.000
Almindelig forhandler­garanti

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Ingen

Solidarisk hæftelse for selskabsskatter og kildeskatter i henhold til reglerne om sambeskatning.