

TimeVision Slagelse, Godkendt Revisionsaktieselskab

**Japanvej 3
4200 Slagelse**

Årsrapport

1. oktober 2014 til 30. september 2015

CVR-nr. 34699518

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/1. 2016

Jens Sørensen
Dirigent

TimeVision Slagelse
Godkendt Revisionsaktieselskab
Japanvej 3
DK-4200 Slagelse

Telefon: +45 5816 6600
Telefax: +45 5853 0253
Mail: tv.slagelse@time.dk

CVR-nr.: 34 69 95 18
Bank: 8117 3059310
Web: www.timevision.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15
Andre noteoplysninger	16

Selskabsoplysninger

Selskab

TimeVision Slagelse, Godkendt Revisionsaktieselskab
Japanvej 3
4200 Slagelse

CVR. nr.: 34699518

Direktion

Jan Vejlgard

Bestyrelse

Jens Sørensen - formand
Henning Jensen
Johnny Miltoft
Elsebeth Vejlgard
Jan Vejlgard

Revisor

Døssing & Partnere
Revisionsinteressentskab

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet omfatter drift af revisions- og rådgivningsvirksomhed.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Virksomhedens økonomiske aktiviteter har udviklet sig som forventet, dog er årets resultat påvirket af bl.a. omkostninger i forbindelse med nye medarbejdere.

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. oktober 2014 til 30. september 2015 for TimeVision Slagelse, Godkendt Revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 14. januar 2016

Direktionen:

Jan Vejlgård

Bestyrelsen:

Jens Sørensen
Formand

Henning Jensen

Johnny Miltoft

Jan Vejlgård

Elsbeth Vejlgård

Revisors erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i TimeVision Slagelse, Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har revideret årsregnskabet for TimeVision Slagelse, Godkendt Revisionsaktieselskab for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, omfattende 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Hillerød, den 14. januar 2016

Døssing og Partnere

Revisionsinteressentskab
Registrerede Revisorer
CVR: 54879911

Anders Jos Ilsøe
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Vareforbrug og andre stykomkostninger omfatter omkostninger til fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill 15 år

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den aktivitet som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Brugstid
4 - 10 år

Indretning af lokaler

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, idet omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over 3 år

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgspris, som omfatter direkte løn og avance-tillæg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af unoterede aktier, måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 22 %.

Resultatopgørelse

	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015		
Bruttofortjeneste	2.814.840	3.205
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-2.845.646	-2.737
Afskrivninger, anlægsaktiver	-299.857	-290
Resultat før finansielle poster	-330.663	178
Andre finansielle indtægter	88.184	103
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-25.000	-31
Andre finansielle omkostninger	-74.350	-102
Resultat før skat	-341.829	148
Skat af årets resultat	74.260	-34
Årets resultat	-267.569	114
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-267.569	114
Forslag til resultatdisponering i alt	-267.569	114

Balance

	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Aktiver pr. 30. september 2015		
Goodwill	2.200.000	2.400
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.200.000	2.400
Indretning lejede lokaler	0	9
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250.949	256
Materielle anlægsaktiver i alt	250.949	265
Deposita	56.625	48
Finansielle anlægsaktiver i alt	56.625	48
Anlægsaktiver i alt	2.507.574	2.713
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	879.351	1.005
Igangværende arbejder	1.076.579	1.292
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	24.303	13
Andre tilgodehavender	4.994	67
Periodeafgrænsningsposter	15.688	19
Tilgodehavender i alt	2.000.915	2.396
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.500	16
Værdipapirer og kapitalandele i alt	15.500	16
Likvide beholdninger	0	22
Omsætningsaktiver i alt	2.016.415	2.434
Aktiver i alt	4.523.989	5.147

Balance

	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Passiver pr. 30. september 2015		
2 Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	1.042.616	1.310
Egenkapital i alt	1.542.616	1.810
<hr/>		
Hensættelser til udskudt skat	692.304	767
Hensatte forpligtelser i alt	692.304	767
<hr/>		
Kreditinstitutter	642.927	803
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	642.927	803
<hr/>		
Kreditinstitutter	400.048	150
Gæld til tilknyttede virksomheder	289.000	299
Gæld til associerede virksomheder	301.000	301
Selskabsskat	0	136
Anden gæld	656.094	881
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.646.142	1.767
<hr/>		
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.981.373	3.337
<hr/>		
Passiver i alt	4.523.989	5.147
<hr/>		

Egenkapitalopgørelse

	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	1.810.185	1.696
Overført resultat	-267.569	114
Egenkapital i alt	1.542.616	1.810
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	500.000	500
Virksomhedskapital i alt	500.000	500
Overført resultat, primo	1.310.185	1.196
Overført via resultatdisponering	-267.569	114
Overført resultat i alt	1.042.616	1.310
Egenkapital i alt	1.542.616	1.810

Noter

	2014/15 DKK	2013/14 TDKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	2.305.691	2.143
Pensioner	321.014	350
Andre omkostninger til social sikring	218.941	244
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	2.845.646	2.737

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	500.000	500
Virksomhedskapital i alt	500.000	500

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser TDKK 643 forfalder TDKK 0 efter 5 år.

Andre noteoplysninger

Eventualforpligtelser

Der er en verserende tvist med en leverandør. Den forventede gældsforpligtelse er indregnet i årsregnskabet.

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev med nom. TDKK 2.000, i goodwill indregnet i balancen med TDKK 2.200.

Endelig er der afgivet skadesløsbrev (virksomhedspant) til pengeinstitut med nom. TDKK 1.000 i andre aktiver indregnet i balancen med TDKK 1.227.

Ejerforhold

TVS 2012 A/S, Japanvej 3, 4200 Slagelse