

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

## Erhvervsstyrelsen

### Telefon-Service ApS

Naverland 2, st.  
2600 Glostrup

### Årsrapport 1/10 2017 - 30/9 2018

22. regnskabsår

CVR-nr : 19 26 43 00

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 27. februar 2019  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Erik Bruno Sørensen Back  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/10 2017 - 30/9 2018	9
Balance pr. 30. september 2018	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Telefon-Service ApS  
Naverland 2, st.  
2600 Glostrup

**CVR-nr.:** 19 26 43 00  
**Regnskabsår:** 1/10 2017 - 30/9 2018

---

**Direktion**

---

Erik Bruno Sørensen Back

---

**Revisor**

---

Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Registreret revisionsvirksomhed  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**CVR-nr.:** 37 02 98 15

**Erklæringsgivende revisor:** Kenny Mencke

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/10 2017 - 30/9 2018, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 27. februar 2019

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Erik Bruno Sørensen Back

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af Telefon-Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Telefon-Service ApS for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018 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 Ethiske 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.

Kgs. Lyngby, den 27. februar 2019  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side  
Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke  
Registreret revisor  
mne11301

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af telefonpasning og salg af andre kontorydelser, herunder bredbåndsforbindelser mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter fortjeneste på solgt ejendom.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

## Anvendt regnskabspraksis

### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Ejendom (parcelhus)	50 år	1%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0-20%
Automobil	5 - 10 år	12,5%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

##### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Omsætningsaktiver

#### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealisationseværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Hensættelser

#### Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

### Gæld

#### Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter indregnes på optagelsestidspunktet til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, således at kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

#### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

**Resultatopgørelse  
for året 1/10 2017 - 30/9 2018**

<u>Note</u>	2017/2018	2016/2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	976.196	359.842
1 Personaleomkostninger	-425.497	-447.129
<b>Resultat før afskrivninger</b>	550.699	-87.287
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	145.347	-39.605
<b>Resultat af primær drift</b>	696.046	-126.892
Finansielle omkostninger	-70.327	-108.553
<b>Resultat før skat</b>	625.719	-235.445
Skat af årets resultat	-90.106	44.453
<b>Årets resultat</b>	<b>535.613</b>	<b>-190.992</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	535.613	-190.992
<b>Disponeret i alt</b>	<b>535.613</b>	<b>-190.992</b>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver**  
**pr. 30. september 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	0	1.754.379
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.860	57.616
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>29.860</b>	<b>1.811.995</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	28.912	28.708
Udsudte skatteaktiver	46.523	136.629
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>75.435</b>	<b>165.337</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>105.295</b>	<b>1.977.332</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	37.292	38.607
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>37.292</b>	<b>38.607</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	106.640	150.834
Periodeafgrænsningsposter	1.225	7.503
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>107.865</b>	<b>158.337</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	2.639.622	80.995
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>2.639.622</b>	<b>80.995</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.784.779</b>	<b>277.939</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.890.074</b>	<b>2.255.271</b>

**Balance - Passiver  
pr. 30. september 2018**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	374.485	-161.128
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>574.485</b>	<b>38.872</b>
<b>2 Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	1.754.205	1.774.620
Modtagne forudbetalinger fra kunder m.v.	218.574	219.266
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>1.972.779</b>	<b>1.993.886</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	144.528	82.633
Anden gæld	198.282	139.880
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>342.810</b>	<b>222.513</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>2.315.589</b>	<b>2.216.399</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.890.074</b>	<b>2.255.271</b>
<b>3 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
<b>4 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver</b>		

## Noter til årsregnskabet

2017/2018

---

### Note

**1 Personaleomkostninger**

Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde

3

**2 Langfristede gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.

**3 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

**4 Eventualforpligtelser og eventualaktiver**

For billån t.kr. 8 ultimo er der stillet ejendomsforbehold i automobil er ultimo bogført med en værdi på t.kr. 10.

På selskabets lejemål, Naverland 2, er der et opsigelsesvarsel på 3 måneder med en samlet leje i opsigelsesperioden på t.kr. 43 (lejesatsen pr. ultimo regnskabet er anvendt). I lejen indgår varme, el, vand mv. som ikke er specificeret.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Erik Bruno Sørensen Back

### Ledelse og dirigent

På vegne af: Telefon-Service ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-138077851442

IP: 193.104.xxx.xxx

2019-03-12 11:43:14Z

NEM ID 

## Kenny Mencke

### Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registrerede Revisorer A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264769343786

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-03-12 15:50:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DDQTE-TYYZZ-G8ZXZ-Z88AB-T51PD-LTNJS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>