



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand. merc. aud.
Statsautoriseret
Registreret

2Ctrl ApS

Metalgangen 19E
2690 Karlslunde

CVR nr.: 34801061

Årsrapport for 2018

6. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/1 2019.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

2Ctrl ApS
Metalgangen 19E
2690 Karlslunde

CVR nr.: 34801061
Stiftet: 16. november 2012
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Simon Møller Johnsen

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 for 2Ctrl ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 18. januar 2019

I direktionen:



Simon Møller Johnsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i 2Ctrl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2Ctrl ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 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 revisorers 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 opstilling 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.

Viby, den 18. januar 2019
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nummer 35 98 93 15


Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor
mne31448

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med salg og installation af elektroniske komponenter og andet IT udstyr.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

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

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og - omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og ændring i varebeholdninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	4 år	0-10%
Driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år	0-10%

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Netto-realisationværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
	<u>2.885.192</u>	<u>2.052</u>
	Bruttofortjeneste	
1	Personaleomkostninger	-2.017.617
2	Afskrivninger	-70.879
	Andre driftsomkostninger	0
	<u>796.696</u>	<u>368</u>
	Driftsresultat	
	Finansielle indtægter	700
	Finansielle omkostninger	-137.350
	<u>-136.650</u>	<u>-167</u>
	Finansielle poster i alt	
	<u>660.046</u>	<u>202</u>
	Resultat før skat	
3	Skat af årets resultat	-150.030
	<u>510.016</u>	<u>-55</u>
	Årets resultat	
	<u><u>510.016</u></u>	<u><u>147</u></u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte	0
	Overført resultat	147
	<u>510.016</u>	<u>147</u>
	Disponeret i alt	
	<u><u>510.016</u></u>	<u><u>147</u></u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.	
4	Produktionsanlæg og maskiner	13.340	26
5	Driftsmateriel og inventar	0	7
6	Indretning af lejede lokaler	9.657	48
	Materielle anlægsaktiver i alt	22.997	81
7	Deposita	19.000	19
	Finansielle anlægsaktiver i alt	19.000	19
	Anlægsaktiver i alt	41.997	100
	Fremstillede varer og handelsvarer	568.231	931
	Varebeholdninger i alt	568.231	931
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	627.657	732
8	Igangværende arbejder	858.485	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.213	0
	Udsudte skatteaktiver	45.989	196
	Andre tilgodehavender	109.368	21
	Periodeafgrænsningsposter	114.360	32
	Tilgodehavender i alt	1.770.072	981
	Likvide beholdninger	21.340	35
	Omsætningsaktiver i alt	2.359.643	1.947
	Aktiver i alt	2.401.640	2.047

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2018 kr.	2017 t.kr.
Selskabskapital	102.000	102
Overført resultat	40.170	-470
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
9 Egenkapital i alt	142.170	-368
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	122.000	0
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	122.000	0
10 Kortfristet del af de langfristede gældsforpligtelser	252.000	0
Kreditinstitutter	472.948	777
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	42
Leverandører af varer og tjenesteydelser	682.608	1.035
Anden gæld	729.914	561
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.137.470	2.415
Gældsforpligtelser i alt	2.259.470	2.415
Passiver i alt	2.401.640	2.047
11 Eventualforpligtelser		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
1 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	1.924.770	1.547
Pension	61.824	8
Andre omkostninger til social sikring	31.023	41
	<u>2.017.617</u>	<u>1.596</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
2 <u>Afskrivninger</u>		
Produktionsanlæg	25.121	14
Driftsmateriel og inventar	7.129	18
Indretning af lejede lokaler	38.629	39
	<u>70.879</u>	<u>71</u>
3 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets regulering af udskudt skat	150.030	55
	<u>150.030</u>	<u>55</u>
4 <u>Produktionsanlæg og maskiner</u>		
Kostpris pr. 1. januar	66.395	52
Tilgang i årets løb	11.999	14
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>78.394</u>	<u>66</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	39.933	26
Årets afskrivninger	25.121	14
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>65.054</u>	<u>40</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>13.340</u>	<u>26</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	63.333	98
Tilgang i årets løb	0	62
Afgang i årets løb	0	-97
Kostpris pr. 31. december	<u>63.333</u>	<u>63</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	56.204	46
Årets afskrivninger	7.129	18
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-8
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>63.333</u>	<u>56</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>0</u>	<u>7</u>
6 <u>Indretning af lejede lokaler</u>		
Kostpris pr. 1. januar	154.515	155
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	<u>154.515</u>	<u>155</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	106.229	68
Årets afskrivninger	38.629	39
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	<u>144.858</u>	<u>107</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>9.657</u>	<u>48</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
7 <u>Deposita</u>		
Kostpris pr. 1. januar	19.000	19
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december	<u>19.000</u>	<u>19</u>
Værdireguleringer pr. 1. januar	0	0
Årets værdiregulering	0	0
Værdireguleringer på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>19.000</u>	<u>19</u>
8 <u>Igangværende arbejder</u>		
Igangværende arbejder til salgspris	4.814.571	2.393
- Faktureret a´conto	-3.956.086	-2.435
Overført til modtagne forudbetalinger	<u>0</u>	<u>42</u>
	<u>858.485</u>	<u>0</u>
9 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	<u>102.000</u>	<u>102</u>
	<u>102.000</u>	<u>102</u>
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	-469.846	-617
Overført af årets resultat	<u>510.016</u>	<u>147</u>
	<u>40.170</u>	<u>-470</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
10 <u>Gældsforpligtelser</u>		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>374.000</u>	<u>0</u>
	<u>374.000</u>	<u>0</u>
Forpligtelser der forfalder inden for 1 år		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>252.000</u>	<u>0</u>
	<u>252.000</u>	<u>0</u>
Forpligtelser der forfalder efter 5 år		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier i forbindelse med projekter jf. reglerne i AB 92. Værdien af disse udgør pr.- 31. december 2018 t.kr. 40.

Udover det anførte har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter t.kr. 257 har selskabet stillet virksomhedspant på nom. t.kr. 1.000. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, varelager samt driftsinventar og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t. kr. 1.209.

Herudover er der deponeringskonto vedr. garantistillelser vedrørende arbejder på t.kr. 21.

13 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende maskiner. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen t.kr. 304.