

2Tal Helsing e ApS

Hjemstedsadresse: Vestergade 9, 3200 Helsing e

CVR-nummer 34 89 86 26

Årsrapporten 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ^{6/10} / 2017



Jørgen Pedersen Sandt
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-----------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | 2Tal Helsing ApS Vestergade 9 3200 Helsingø Hjemstedskommune: Gribskov |
| Direktion | Morten Jensen Jørgen Pedersen Sandt |
| Bank | Jyske Bank I. L. Tvedesvej 7 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 4. januar 2015 |
| Regnskabsår | 1. juli til 30. juni |
| 1. regnskabsår | 4. januar 2015 til 30. juni 2016 |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailsalg af fjernsyn mv. samt salg og reparation af antenner.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Ledelsen forventer at reetablere kapitalen ved egen indtjening inden for en årrække.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for 2Tal Helsingø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Selskabet opfylder efter vor opfattelse årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingø, den 6/10 2017

Direktion

Morten Jensen



Jørgen Pedersen Sandt



Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i 2Tal Helsinge ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for 2Tal Helsinge ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Omtale af 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for fortsat drift, skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin egenkapital. På trods heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje. Dette skyldes ledelsens forventninger til den fremtidige drift, herunder en forventning om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Vi henviser i øvrigt til årsrapportens note 1 samt ledelsesberetningen.

Helsingør, den 6. oktober 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2Tal Helsing ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. MJS Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, 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:

| | | |
|---|-------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 5 | År |
|---|-------|----|

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

Varebeholdninger

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

Regnskabspraksis

Varebeholdninger (fortsat)

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der affholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi af- og nedskrivninger

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 961.767 | 1.030.737 |
| 2 Personaleomkostninger | 1.026.977 | 1.009.574 |
| 5 Afskrivninger | 50.000 | 50.000 |
| Resultat af primær drift | -115.210 | -28.837 |
| 3 Finansielle omkostninger | 846 | 5.470 |
| Resultat før skat | -116.056 | -34.307 |
| 4 Skat af årets resultat | -25.393 | -7.548 |
| Årets resultat | -90.663 | -26.759 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført til overført resultat | -90.663 | -26.759 |
| Disponeret | -90.663 | -26.759 |

Balance 30. juni**Aktiver**

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------|------------------|
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 15.000 | 65.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 15.000 | 65.000 |
| Varelager | 683.661 | 578.451 |
| Udskudt skatteaktiv | 31.048 | 5.655 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 28.366 |
| Tilgodehavender fra salg | 176.955 | 270.535 |
| Tilgodehavender | 208.003 | 304.556 |
| Likvide beholdninger | 57.425 | 156.847 |
| Omsætningsaktiver | 949.089 | 1.039.854 |
| Aktiver i alt | 964.089 | 1.104.854 |

Balance 30. juni**Passiver**

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | -203.326 | -112.663 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 6 Egenkapital | -123.326 | -32.663 |
| Selskabsskat | 0 | 0 |
| Gæld til tilknyttede selskaber | 593.045 | 621.411 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 145.095 | 112.651 |
| Anden gæld | 349.275 | 403.455 |
| Gæld i alt | 1.087.415 | 1.137.517 |
| Passiver i alt | 964.089 | 1.104.854 |
| 7 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsrapporten

1 Fortsat drift

Selskabet har tabt dets selskabskapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.

Selskabets anpartshavere har desuden tilkendegivet at støtte selskabet, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter princippet for going concern.

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 2 Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 896.701 | 888.128 |
| Pension | 111.157 | 100.553 |
| Sociale ydelser | 19.119 | 20.893 |
| | <u>1.026.977</u> | <u>1.009.574</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | <u>846</u> | <u>5.470</u> |
| | <u>846</u> | <u>5.470</u> |
| | | |
| 4 Selskabsskat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | -28.366 |
| Regulering af udskudt skat | -25.393 | 20.818 |
| | <u>-25.393</u> | <u>-7.548</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|---------------|---------------|
| 5 Materielle anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum primo | 215.000 | 215.000 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo | 215.000 | 215.000 |
| Afskrivninger primo | 150.000 | 100.000 |
| Årets afskrivninger | 50.000 | 50.000 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| Afskrivninger ultimo | 200.000 | 150.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 15.000 | 65.000 |

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------|
| 6 Egenkapital | | | |
| Egenkapital primo | 80.000 | -112.663 | 0 |
| Udbetalt udbytte | | | |
| Årets resultat | 0 | -90.663 | 0 |
| Egenkapital 30. juni | 80.000 | -203.326 | 0 |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MJS 2Tal Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.