

## **2Tal Helsing e ApS**

Hjemstedsadresse: Vestergade 9, 3200 Helsing e

**CVR-nummer 34 89 86 26**

**Årsrapporten 2017/18**

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2018



---

Jørgen Federsen 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

<b>Selskabet</b>	2Tal Helsing ApS Vestergade 9 3200 Helsingø  Hjemstedskommune: Gribskov
<b>Direktion</b>	Morten Jensen Jørgen Pedersen Sandt
<b>Bank</b>	Jyske Bank I. L. Tvedesvej 7 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	4. januar 2013
<b>Regnskabsår</b>	1. juli til 30. juni
<b>1. regnskabsår</b>	4. januar 2013 til 30. juni 2014

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter 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 2017 - 30. juni 2018 for 2Tal Helsing 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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.

Helsing, den <sup>30</sup> / 11 / 2018

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 2017 – 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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 30. november 2018

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

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



Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
mne23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2Tal Helsing ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte 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 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.

## Regnskabspraxis

### 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. MJS Holding ApS fungerer som administrationsselskab. 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 afholdes 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 nominel 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 nominel værdi af- og nedskrivninger

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>984.734</b>	<b>961.767</b>
2 Personaleomkostninger	1.022.133	1.026.977
5 Afskrivninger	0	50.000
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-37.399</b>	<b>-115.210</b>
3 Finansielle omkostninger	493	846
<b>Resultat før skat</b>	<b>-37.892</b>	<b>-116.056</b>
4 Skat af årets resultat	-8.318	-25.393
<b>Årets resultat</b>	<b>-29.574</b>	<b>-90.663</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-29.574	-90.663
<b>Disponeret</b>	<b>-29.574</b>	<b>-90.663</b>

## Balance 30. juni

## Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000	15.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Varelager	<b>716.407</b>	<b>683.661</b>
Udskudt skatteaktiv	18.111	31.048
Tilgodehavende selskabsskat	21.256	0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	171.155	176.955
<b>Tilgodehavender</b>	<b>210.522</b>	<b>208.003</b>
Likvide beholdninger	<b>129.204</b>	<b>57.425</b>
Omsætningsaktiver	<b>1.056.133</b>	<b>949.089</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.071.133</b>	<b>964.089</b>

**Balance 30. juni****Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-232.900	-203.326
Foreslået udbytte	0	0
<b>6 Egenkapital</b>	<b>-152.900</b>	<b>-123.326</b>
Gæld til tilknyttede selskaber	593.045	593.045
Leverandører af varer og tjenesteydelser	290.338	145.095
Anden gæld	340.650	349.275
<b>Gæld i alt</b>	<b>1.224.033</b>	<b>1.087.415</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.071.133</b>	<b>964.089</b>
<b>7 Eventualforpligtelser</b>		
<b>8 Leasing og lejeforpligtelser</b>		

## 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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>2 Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	915.191	896.701
Pensioner	89.121	111.157
Andre omkostninger til social sikring	17.821	19.119
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b><u>1.022.133</u></b>	<b><u>1.026.977</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b><u>3</u></b>	<b><u>3</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	493	846
	<b><u>493</u></b>	<b><u>846</u></b>
<b>4 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	-21.256	0
Regulering af udskudt skat	12.938	-25.393
	<b><u>-8.318</u></b>	<b><u>-25.393</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
Anskaffelsessum primo	215.000	215.000	
Årets afgang	0	0	
Årets tilgang	0	0	
Anskaffelsessum ultimo	215.000	215.000	
Afskrivninger primo	200.000	150.000	
Årets afskrivninger	0	50.000	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0	
Afskrivninger ultimo	200.000	200.000	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	
<b>6 Egenkapital</b>			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
Egenkapital primo	80.000	-203.326	0
Årets resultat	0	-29.574	0
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>80.000</b>	<b>-232.900</b>	<b>0</b>

### 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.

### 8 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 måneder med en ydelse på t.kr. 12, i alt t.kr. 74.