



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Tel42 ApS

Øster Allé 42, 2100 København Ø

CVR-nr. 37 45 41 09

Årsrapport

14. februar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2017.

Johan Min Christensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 14. februar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 14. februar - 31. december 2016 for Tel42 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. februar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 4. juli 2017

Direktion

Michael Freundt Karlsen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tel42 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tel42 ApS for regnskabsåret 14. februar - 31. december 2016 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.

København, den 4. juli 2017

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Anders Ingemann Hansen

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Tel42 ApS Øster Allé 42 2100 København Ø
	CVR-nr.: 37 45 41 09
	Regnskabsår: 14. februar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Michael Freundt Karlsen
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Dattervirksomhed	Dialer 42 ApS, Frederiksberg



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med at levere ydelser inden for teleindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -240 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.608. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalforhøjelse:

Under anden gæld er indregnet 450 t.kr., som den 19/1 2017 er konverteret til selskabskapital. Konverteringen medfører en forhøjelse af selskabskapitalen på 33 t.kr. og overkurs ved emission med 417 t.kr.

Kapitalberedskab:

Efter balancedagen er selskabets primære kunde begæret konkurs, hvilket har medført en betydelig øget usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabets ledelse arbejder fokuseret på at genskabe det indtægtsgrundlag, der er gået tabt og rekapitalisere forretningen i et niveau, der sikrer stabilitet og udviklingsfremme hurtigst muligt. Der er en række lovende og modne processer i gang, som søges konkluderet indenfor kort tid.

Selskabets fortsatte drift afhænger af udfaldet af de igangværende forhandlinger.



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	14/2 - 31/12 2016
Bruttotab	-239.867
1 Personaleomkostninger	-1.139.727
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<u>-178.268</u>
Driftsresultat	-1.557.862
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-49.000
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.009</u>
Resultat før skat	-1.607.871
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	-1.607.871
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.607.871</u>
Disponeret i alt	-1.607.871



Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>
Anlægsaktiver		
2	Erhvervede rettigheder	<u>1.769.788</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.769.788</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.000
	Andre tilgodehavender	<u>502.496</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>503.496</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.273.284</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>1.507.040</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.507.040</u>
	Likvide beholdninger	<u>161.373</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.668.413</u>
	Aktiver i alt	<u>3.941.697</u>



Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>
Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	50.001
5	Overført resultat	<u>-1.607.871</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.557.870</u>
 Gældsforpligtelser		
6	Anden gæld	<u>2.400.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.400.000</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.339.278
	Anden gæld	<u>1.760.289</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.099.567</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.499.567</u>
	Passiver i alt	<u>3.941.697</u>
 7 Eventualposter		



Noter

	14/2 - 31/12 2016		
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	1.002.938		
Pensioner	29.760		
Andre omkostninger til social sikring	6.248		
Personaleomkostninger i øvrigt	100.781		
	<u>1.139.727</u>		
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>		
2. Erhvervede rettigheder			
Tilgang i årets løb	1.948.056		
Kostpris 31. december 2016	<u>1.948.056</u>		
Årets afskrivninger	-178.268		
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-178.268</u>		
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	 <u>1.769.788</u>		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 14. februar 2016	50.000		
Kostpris 31. december 2016	<u>50.000</u>		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-49.000		
Nedskrivninger 31. december 2016	<u>-49.000</u>		
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	 <u>1.000</u>		
 Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dialer 42 ApS, Frederiksberg	100 %	1.000	-49.000
		<u>1.000</u>	<u>-49.000</u>



Noter

	<u>31/12 2016</u>
4. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 14. februar 2016	<u>50.001</u>
	<u>50.001</u>
5. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.607.871</u>
	<u>-1.607.871</u>
6. Anden gæld	
Anden gæld i alt	2.400.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>2.400.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>
7. Eventualposter	
Eventualaktiver	
Selskabet har et negativt grundlag for beregning af udskudt skat på 1.625 t.kr., der ved den nuværende skattesats på 22% udgør en skatteværdi på 357 t.kr.	
Selskabets negative grundlag for udskudt skat knytter sig til skattemæssigt underskud til fremførsel. Den negative udskudte skat er ikke optaget som et aktiv i balancen, fordi der er væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af aktivets nettorealisationsværdi.	



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tel42 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis som og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til levering af teleydelser til selskabets kunder..

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

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.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renter. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den resterende rettighedsperiode, dog maksimalt 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.