

Comtalk DK ApS

Gravene 1, 6100 Haderslev
CVR-nr. 38 06 28 67

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 07.01.21

Rasmus Hódi-Albrechtsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 14

Selskabet

Comtalk DK ApS
Gravene 1
6100 Haderslev
Hjemsted: Haderslev
CVR-nr.: 38 06 28 67
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Direktør Mads Mortensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Polperro A/S, Gravene 1, 6100 Haderslev

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 for Comtalk DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 7. januar 2021

Direktionen

Mads Mortensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Comtalk DK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Comtalk DK ApS for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 7. januar 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Rasmus Ørskov
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne42777

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i konsulentvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Tilgodehavender:

I tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser indgår en væsentlig andel af debitorer som er overforfaldet. Alle debitorer er kreditforsikret, men qua visse landes midlertidige love for inddrivelse, har dette sænket farten i inddrivelsesprocessen. Det skal således præciseres, at debitorerne er kreditforsikret, og at det derved alene er udbetalingsdatoen der skaber usikkerheden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.19 - 30.06.20 udviser et resultat på DKK -154.675 mod DKK 47.490 for tiden 01.07.18 - 30.06.19. Balancen viser en egenkapital på DKK -142.337.

Selskabet har konstateret væsentlige fejl i årsregnskabet for 2018/19, da omsætningen, vareforbrug, tilgodehavender fra salg og gæld til moderselskabet ikke har været præsenteret korrekt.

Effekten af fejlene tidligere år har ikke påvirket det aktuelle regnskabsår. Årets resultat i 2018/19 er positivt påvirket af fejlene med 47 t.kr., aktiverne er forøget med 559 t.kr. og egenkapitalen er reduceret med 38 t.kr.

Sammenligningstal for 2018/19 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter. Den akkumulerede effekt ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte i egenkapitalen.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Kapitalejeren har efter regnskabsårets udløb konverteret 350 t.kr. af gælden til egenkapital, hvorved egenkapitalen er reetableret. Selskabets anpartshavere er indstillet på at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt, regnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2019/20 DKK	2018/19 DKK
	Bruttoresultat	-149.359	49.983
	Finansielle omkostninger	-5.316	-2.493
	Årets resultat	-154.675	47.490

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	-154.675	47.490
	I alt	-154.675	47.490

AKTIVER		30.06.20	30.06.19
		DKK	DKK
Note			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	906.617	608.517
	Tilgodehavender i alt	906.617	608.517
	Omsætningsaktiver i alt	906.617	608.517
	Aktiver i alt	906.617	608.517
PASSIVER			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-192.337	-37.662
	Egenkapital i alt	-142.337	12.338
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	211.010	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.278	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	768.770	593.686
	Anden gæld	60.896	2.493
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.048.954	596.179
	Gældsforpligtelser i alt	1.048.954	596.179
	Passiver i alt	906.617	608.517

3 Eventualforpligtelser

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 30.06.20			
Saldo pr. 01.07.19	50.000	0	50.000
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-37.662	-37.662
Korrigeret saldo pr. 01.07.19	50.000	-37.662	12.338
Forslag til resultatdisponering	0	-154.675	-154.675
Saldo pr. 30.06.20	50.000	-192.337	-142.337

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. Kapitalejeren har efter regnskabsårets udløb konverteret 350 t.kr. af gælden til egenkapital, hvorved egenkapitalen er reetableret. Selskabets anpartshavere er indstillet på at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt, regnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.19 - 30.06.20 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Tilgodehavender:

I tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser indgår en væsentlig andel af debitorer som er overforfaldet. Alle debitorer er kreditforsikret, men qua visse landes midlertidige love for inddrivelse, har dette sænket farten i inddrivelsesprocessen. Det skal således præciseres, at debitorerne er kreditforsikret, og at det derved alene er udbetalingsdatoen der skaber usikkerheden.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret væsentlige fejl i årsregnskabet for 2018/19, da omsætningen, vareforbrug, tilgodehavender fra salg og gæld til moderselskabet ikke har været præsenteret korrekt.

Effekten af fejlene tidligere år har ikke påvirket det aktuelle regnskabsår. Årets resultat i 2018/19 er positivt påvirket af fejlene med 47 t.kr., aktiverne er forøget med 559 t.kr. og egenkapitalen er reduceret med 38 t.kr.

Sammenligningstal for 2018/19 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter. Den akkumulerede effekt ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte i egenkapitalen.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.