



Tlf.: 89 30 78 00  
aarhus@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kystvejen 29  
DK-8000 Aarhus C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**T-SMILE ØST APS**

**HASLE RINGVEJ 102, 8200 AARHUS N**

**ÅRSRAPPORT**

**21. NOVEMBER 2019 - 31. JULI 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 25. januar 2021

---

Herluf Veng Juul

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 21. november 2019 - 31. juli 2020</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	T-smile Øst ApS Hasle Ringvej 102 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 40 95 03 11
	Stiftet: 21. november 2019
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 21. november 2019 - 31. juli 2020
<b>Direktion</b>	Herluf Veng Juul
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Aarhus C

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. november 2019 - 31. juli 2020 for T-smile Øst ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. november 2019 - 31. juli 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20. januar 2021

Direktion:

---

Herluf Veng Juul

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i T-smile Øst ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for T-smile Øst ApS for regnskabsåret 21. november 2019 - 31. juli 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aarhus, den 20. januar 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Pedersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne24680

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tolkevirksomhed.

### Forudsætning for fortsat drift

Det er forudsætning for den fortsatte drift, at der indgås nye aftaler med kreditorer/pengeinstitut. Det har ikke været nødvendigt på nuværende tidspunkt at få kredit hos pengeinstitut.

Selskabets likviditet er begrænset, og den fortsatte drift forventes sikret ved, at der er indgået aftaler med selskabets moderselskab omkring finansiering. Alternativt aftale om kredit hos kreditorer/pengeinstitutter.

Ledelsen forventer at driften normaliserer sig i foråret 2021, og at der derefter vil være positiv drift og likviditet. Der har været tale om opstartsår i 2019/20 og samtidig er selskabet begrænset i sine aktiviteter jf. COVID19 restriktioner.

Ledelsen forventer, at indgå aftale med pengeinstitut, hvis det bliver nødvendigt at få kredit, og har fået tilsagn fra moderselskab omkring at mellemværende ikke vil blive opkrævet før der er likviditet til dette.

Regnskabet aflægges med baggrund heri efter going concern.

Der er modtaget tilbatrædelseserklæring fra moderselskab mht. at mellemværendet ikke vil blive opkrævet før der er likviditet hertil.

### Usikkerhed om indregning og måling

Der er indregnet værdi af skattemæssigt underskud på 194 tkr.. Ledelsen forventer at selskabet via egen indtjening de kommende år vil kunne realisere tilstrækkeligt overskud til at underskud kan bruges.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber, og disse selskaber vil også kunne anvende det fremførbare underskud som i givet fald på denne måde vil blive realiseret.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har været i et opstartsår, og der er realiseret et underskud på 687 tkr. efter skat. Der har været besværligheder og tab som følge af Covid-19. Ledelsen har flere gange måtte ændre i aktiviteterne for at komme igennem processen med Covid-19. Ledelsen har til stadighed fokus på driften og tilpasningerne, der bliver nødvendig i den kommende tid.

På trods af ovenstående anser ledelsen dog resultatet som utilfredsstillende.

Kapitalen er tabt pr. 31/7 2020, men ledelsen forventer at kapitalen bliver reetableret gennem indtjening i de kommende regnskabsår.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 21. NOVEMBER - 31. JULI

	Note	2019/20 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	2	523.535
Personaleomkostninger.....	3	-1.470.678
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-947.143</b>
Andre finansielle omkostninger.....	4	-7.486
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-954.629</b>
Skat af årets resultat.....	5	210.018
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-744.611</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....		-744.611
<b>I ALT</b> .....		<b>-744.611</b>

## BALANCE 31. JULI

AKTIVER	Note	2020 kr.
Lejededpositum og andre tilgodehavender .....		18.000
Finansielle anlægsaktiver .....	6	18.000
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>18.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		112.495
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		67.817
Udskudte skatteaktiver.....		210.018
Andre tilgodehavender.....		9.266
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>399.596</b>
Likvide beholdninger.....		3.072
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>402.668</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>420.668</b>



## BALANCE 31. JULI

PASSIVER	Note	2020 kr.
Selskabskapital.....		40.000
Overført resultat.....		-744.611
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>-704.611</b>
Indefrosne feriepenge.....		154.893
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>154.893</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		455.075
Anden gæld.....		500.311
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>970.386</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>1.125.279</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>420.668</b>
Eventualposter mv.	8	
Forudsætning for fortsat drift	9	
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	10	

## NOTER

	2019/20 kr.	Note		
<b>Andre driftsindtægter</b>		1		
<b>Særlige poster</b>		2		
Der er modtaget kompensation for lønudgifter vedrørende Covid-19.				
<b>Personaleomkostninger</b>		3		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5			
Løn og gager.....	1.443.932			
Andre omkostninger til social sikring.....	8.003			
Andre personaleomkostninger.....	18.743			
	<b>1.470.678</b>			
<b>Andre finansielle omkostninger</b>		4		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	5.075			
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	2.411			
	<b>7.486</b>			
<b>Skat af årets resultat</b>		5		
Regulering af udskudt skat.....	-210.018			
	<b>-210.018</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		6		
	Lejededesitum og andre tilgodehavender			
Tilgang.....	18.000			
Kostpris 31. juli 2020.....	18.000			
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2020.....</b>	<b>18.000</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		7		
	31/7 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	20/11 2019 gæld i alt
Indefrosne feriepenge.....	154.893	0	0	0
	<b>154.893</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****8****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejemål med en uopsigelighed på 3 måneder, svarende til 18 tkr.

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for HERLUF JUUL CHRISTIANSEN HOLDING ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

**Forudsætning for fortsat drift****9**

Det er forudsætning for den fortsatte drift, at der indgås nye aftaler med kreditorer/pengeinstitut. Det har ikke været nødvendigt på nuværende tidspunkt at få kredit hos pengeinstitut.

Selskabets likviditet er begrænset, og den fortsatte drift forventes sikret ved, at der er indgået aftaler med selskabets moderselskab omkring finansiering. Alternativt aftale om kredit hos kreditorer/pengeinstitutter.

Ledelsen forventer, at driften normaliserer sig i foråret 2021, og at der derefter vil være positiv drift og likviditet. Der har været tale om opstartsår i 2019/20 og samtidig er selskabet begrænset i sine aktiviteter jf. COVID19 restriktioner.

Ledelsen forventer at indgå aftale med pengeinstitut, hvis det bliver nødvendigt at få kredit, og har fået tilsagn fra moderselskab omkring at mellemværende ikke vil blive opkrævet før der er likviditet til dette.

Regnskabet aflægges med baggrund heri efter going concern.

Der er modtaget tilbatrædelseserklæring fra moderselskab mht. at mellemværendet ikke vil blive opkrævet før der er likviditet hertil.

**Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling****10**

Der er indregnet værdi af skattemæssigt underskud - med tkr. 194. Ledelsen forventer at selskabet via egen indtjening de kommende år vil kunne realisere tilstrækkeligt overskud til at underskud kan bruges.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber, og disse selskaber vil også kunne anvende det fremførbare underskud som i givet fald på denne måde vil blive realiseret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for T-smile Øst ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, bl.a. Covid19 kompensation og fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.