

2S Gruppe ApS

Skudehavnsvej 36C, 2150 Nordhavn

CVR-nr. 70 33 75 17

Årsrapport

1. juni 2015 - 31. maj 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. november 2016.

Svend Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for 2S Gruppe 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 15. november 2016

Direktion

Svend H. Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i 2S Gruppe ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 2S Gruppe ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter, herunder ejerfinansiering, kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ikke kunne forhandle en finansieringsudvidelse på plads. Vi tager forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 15. november 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	2S Gruppe ApS Skudehavnsvej 36C 2150 Nordhavn
	Telefon: 39290077
	CVR-nr.: 70 33 75 17
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Svend H. Sørensen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nykredit Bank
Modervirksomhed	Høgh ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af SHARP kassesystemer. Selskabet markedsfører sine produkter gennem forhandlere fordelt over hele landet med undtagelse af storkøbenhavn, hvor selskabet selv har det direkte salg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 619.320 mod 712.788 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 393 mod -102.207 sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

For regnskabsåret 2016/17 forventes et positivt resultat. Resultatforventningerne til 2016/17 baserer sig på dels en mindre stigning i omsætningen, men hovedsagligt på en forbedret lønsomhed.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter herunder ejerfinansieringen kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabet har endnu ikke kunne forhandle en finansieringsudvidelse på plads, hvorfor selskabets fortsatte drift er betinget af, at betaling af den kortfristede gæld fortsat kan udskydes til efter oprindelig forfaldsdato.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2S Gruppe ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter 2S Gruppe ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	619.320	712.788
2 Personaleomkostninger	-502.035	-726.814
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-736	-15.549
Driftsresultat	116.549	-29.575
Andre finansielle indtægter	20.804	22.735
3 Øvrige finansielle omkostninger	-117.123	-111.705
Resultat før skat	20.230	-118.545
Skat af årets resultat	-19.837	16.338
Årets resultat	393	-102.207
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	393	0
Disponeret fra overført resultat	0	-102.207
Disponeret i alt	393	-102.207

Balance 31. maj

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>137.027</u>	<u>167.763</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>137.027</u>	<u>167.763</u>
	Andre tilgodehavender	<u>28.851</u>	<u>28.851</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>28.851</u>	<u>28.851</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>165.878</u>	<u>196.614</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.126.273</u>	<u>1.068.869</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.126.273</u>	<u>1.068.869</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	592.947	735.892
	Udskidte skatteaktiver	<u>27.337</u>	<u>44.360</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>620.284</u>	<u>780.252</u>
	Likvide beholdninger	<u>260.789</u>	<u>242.118</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.007.346</u>	<u>2.091.239</u>
	Aktiver i alt	<u>2.173.224</u>	<u>2.287.853</u>

Balance 31. maj

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	130.000	130.000
6	Overført resultat	<u>-59.022</u>	<u>-59.415</u>
	Egenkapital i alt	<u>70.978</u>	<u>70.585</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	39.423
	Anden gæld	<u>300.000</u>	<u>550.951</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>300.000</u>	<u>590.374</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	39.714	73.000
	Gæld til pengeinstitutter	433.137	529.477
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.535	182.864
	Gæld til tilknyttede virksomheder	18.751	26.150
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	2.814	0
	Anden gæld	<u>1.237.295</u>	<u>815.403</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.802.246</u>	<u>1.626.894</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.102.246</u>	<u>2.217.268</u>
	Passiver i alt	<u>2.173.224</u>	<u>2.287.853</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016	2015
1. Usikkerhed om going concern		
For regnskabsåret 2016/17 forventes et positivt resultat. Resultatforventningerne til 2016/17 baserer sig dels på en mindre stigning i omsætningen, men hovedsagligt på en forbedret lønsomhed.		
Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter herunder ejerfinansieringen kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabet har endnu ikke kunne forhandle en finansieringsudvidelse på plads, hvorfor selskabets fortsatte drift er betinget af, at betaling af den kortfristede gæld fortsat kan udskydes til efter oprindelig forfaldsdato.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	479.614	696.760
Andre omkostninger til social sikring	16.800	21.802
Personaleomkostninger i øvrigt	5.621	8.252
	502.035	726.814
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	117.123	111.705
	117.123	111.705
4. Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris 1. juni 2015	393.654	266.416
Kostpris 31. maj 2016	393.654	266.416
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	225.891	266.416
Årets afskrivninger	30.736	0
Af- og nedskrivninger 31. maj 2016	256.627	266.416
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	137.027	0

Noter

	31/5 2016	31/5 2015		
5. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juni 2015	130.000	130.000		
	130.000	130.000		
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. juni 2015	-59.415	-102.208		
Årets overførte overskud eller underskud	393	42.793		
	-59.022	-59.415		
7. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/5 2016	Gæld i alt 31/5 2015
Gæld til pengeinstitutter	39.714	0	39.714	112.423
	39.714	0	39.714	112.423

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 53 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i automobil med en restgæld på kr. 19. Den bogførte værdi udgør pr. 31. maj 2016 49 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til factoringsselskab, 405 t.kr., har selskabet afgivet håndpant i sikringskonto samt transport i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Sikringskonto	260 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	593 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2016 udgør 87 t.kr., del af note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. maj 2016 udgør 19 t.kr.