Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Søndergade 7
4130 Viby Sjælland
CVR-nr. 34209936

T (+45) 46 49 85 01

www.grantthornton.dk

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

SB2004 ApS

Guldblommevej 8, 4000 Roskilde

CVR-nr. 27 56 74 44

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. september 2020.

Thomas Schaltz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for SB2004 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. september 2020

Direktion

Thomas Schaltz

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i SB2004 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SB2004 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Som omtalt i note 1 har selskabet konstateret betydelige systemfejl i selskabets økonomisystem, der har medført betydelige reguleringer af salgsmoms vedrørernde tidligere år. Efterangivelserne af moms er ikke betalt i fuldt omfang endnu, og selskabets egenkapital er negativ med et betydeligt beløb. Vi er af den opfattelse, at selskabet uden tilførsel af ny kapital ikke vil være i stand til at betale selskabets gæld i takt med, at den forfalder. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for, at selskabet får ny kapital, og tager derfor forbehold for fortsat drift.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af fortsat drift-forudsætningen. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation hertil.

Anden rapporteringsforpligtelse i henhold til lovgivning

Overholdelse af skattelovgivningen

Selskabet har ikke beskattet en medarbejder af fri bil og dermed ikke overholdt skattelovgivningen.

Overholdelse af momslovgivningen

Selskabet har som følge af systemfejlen omtalt i note 1 ikke angivet moms korrekt i den første del af året.

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Viby Sj., den 7. september 2020

Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Skovbjerg Kristiansen
statsautoriseret revisor
mne31448

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Selskabsoplysninger

Selskabet	SB2004 ApS Guldblommevej 8 4000 Roskilde	
	CVR-nr.:	27 56 74 44
	Stiftet:	15. januar 2004
	Hjemsted:	Roskilde
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 16. regnskabsår
Direktion	Thomas Schaltz	
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj.	
Modervirksomhed	T Schaltz Holding ApS	

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af mobiltelefoner, udtstyr hertil mv., over nettet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret viser et større underskud, som ledelsen anser for utilfredsstillende. Året har været præget af den systemfejl, der blev konstateret i foråret 2019 og omtalt i årsrapporten for 2018. Fejlen i økonomisystemet har medført efterbetalinger af moms på mere end 8 mio.kr., hvilket har påvirket selskabet væsentligt i alle henseender. Da den skyldige moms ikke var afsat fuldt ud i 2018 regnskabet, er momsen vedrørende tidligere behandlet som en væsentlig fejl vedrørende tidligere år, således at resultatet i 2019 giver et retvisende billede.

Endvidere har Skattestyrelsen anlagt en større sag mod selskabet vedrørende andre momsforhold end systemfejlen. Ledelsen og selskabets advokat er uenige med Skattestyrelsens anliggender, men en sådan sag påvirker under alle omstændigheder selskabets planer og strategi, da denne sag kan vare i årevis ved domstolene.

Ledelsen agter at fortsætte driften - dog på et lavere niveau end tidligere - men sådan, at selskabet forventes at skabe tilstrækkelig likviditet til at kunne betale leverandørerne ved forfald.

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SB2004 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.

Væsentlige fejl vedrørende tidligere år
Selskabet har jf. omtalen i ledelsesberetningen korrigeret momsfejlene vedrørende tidligere år som en væsentlig fejl direkte på egenkapitalen. Sammenligningstal er korrigeret, og fejlen er posteret direkte på 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, 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 finansiel 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.

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

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

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 af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0-20 %

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

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.

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter SB2004 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndigheder ne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatnings kred-sen.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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

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

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Bruttofortjeneste	**28.893**	**1.352**
2	Personaleomkostninger	-591.829	-1.427
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-10.000	-27
	Andre driftsomkostninger	-320.000	0
	Driftsresultat	**-892.936**	**-102**
	Andre finansielle indtægter	4.828	18
	Øvrige finansielle omkostninger	-251.497	0
	Resultat før skat	**-1.139.605**	**-84**
	Skat af årets resultat	84.244	8
	Årets resultat	**-1.055.361**	**-76**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-1.055.361	-76
	Disponeret i alt	**-1.055.361**	**-76**

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Balance 31. december

Aktiver

Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.444	34
	Materielle anlægsaktiver i alt	24.444	34
	Anlægsaktiver i alt	**24.444**	**34**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	303.253	2.312
	Varebeholdninger i alt	303.253	2.312
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.820	249
	Udskudte skatteaktiver	507.377	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	733
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	706.302	0
	Tilgodehavender i alt	1.273.499	982
	Likvide beholdninger	3.171.200	6.972
	Omsætningsaktiver i alt	**4.747.952**	**10.266**
	Aktiver i alt	**4.772.396**	**10.300**

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Balance 31. december

Passiver

Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	500.000	500
3	Overført resultat	-4.110.553	-3.055
	Egenkapital i alt	**-3.610.553**	**-2.555**
	Gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	93.927	94
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.696	379
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.350.217	3.351
	Anden gæld	4.814.109	9.031
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.382.949	12.855
	Gældsforpligtelser i alt	**8.382.949**	**12.855**
	Passiver i alt	**4.772.396**	**10.300**

1 Usikkerhed om going concern

4 Eventualposter

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har som følge af den systemfejl, der blev konstateret i foråret 2019 og omtalt i årsrapporten for 2018, betalt mere end 8 mio.kr. tilbage i moms, da en række poster under omsætningen ikke havde beregnet moms. Systemfejlen er korrigeret ved en systemopdatering. Momsfejlen har påvirket selskabets finansielle stilling betydeligt, og selskabets kapital er tabt. Derudover har Skattestyrelsen anlagt en sag mod selskabet vedrørende et andet momsforhold, jf. note 4. Ledelsen og selskabets advokat er uenige med Skattestyrelsen. Sagen kan dog køre i mange år ved domstolene. Ledelsen har tilpasset strategien og forventer at selskabet kan være overskudsgivende på sigt, og derfor aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

		2019 kr.	2018 t.kr.
2.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	530.642	770
	Pensioner	47.580	598
	Andre omkostninger til social sikring	13.607	59
		591.829	**1.427**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
3.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar 2019	949.175	787
	Væsentlig fejl tidligere år	-4.004.367	-3.766
	Årets overførte overskud eller underskud	-1.055.361	-76
		-4.110.553	**-3.055**

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået sædvanligt lejemål uden væsentlige eventualforpligtelser.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Skattestyrelsen kræver et betydeligt beløb af selskabet i moms. Ledelsen og selskabets advokat er uenige med Skattestyrelsen i den anlagte sag, men der vil altid være en procesrisiko. Sagen forventes at vare i flere år ved domstolene, og hvis sagen tabes vil dette medføre, at selskabet ikke kan fortsætte dets aktiviteter.

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med T Schaltz Holding ApS, CVR-nr. 37434744 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Thomas Schaltz
Direktør og dirigent
Serienummer: CVR:27567444-RID:91094809
IP: 80.162.xxx.xxx
2020-09-08 11:50:02Z
NEM ID

Morten Skovbjerg Kristiansen
Statsautoriseret revisor
På vegne af: Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Serienummer: CVR:34209936-RID:79637147
IP: 62.243.xxx.xxx
2020-09-08 12:05:09Z
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: 8TZ0U-KWF7Q-4WQB1-655GK-Q4412-OB7WH

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**