

2talKON ApS

Københavnsvej 69, 1. tv.

4000 Roskilde

CVR-nr. 41 53 59 89

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11. november 2024

Dirigent

Rasmus Søren Thorup Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober - 30. september	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2024 for 2talKON ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. november 2024

Direktionen

Christian Bodekær Thomsen

Rasmus Søren Thorup Olsen

Revisors erklæring

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i 2talKON ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 2talKON ApS for regnskabsåret 1. oktober - 30. september 2024 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.

Søborg, den 11. november 2024

2talRevision

Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg
registreret revisor
MNE.nr.: mne30101

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

2talKON ApS
Københavnsvej 69, 1. tv
4000 Roskilde

CVR-nr.	41 53 59 89
Stiftelsesdato:	22. juli 2020
Hjemstedskommune:	Roskilde
Regnskabsår:	1. oktober - 30. september 2024

Direktion

Christian Bodekær Thomsen
Rasmus Søren Thorup Olsen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 8D, 1. th.
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 11. november 2024 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at, udøve rådgivning i forbindelse med byggeri.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2023/24, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	4.980.728	3.978.498
1 Personaleomkostninger	-1.984.876	-1.668.621
Af- og nedskrivninger	-61.769	-61.769
Resultat af ordinær drift	2.934.083	2.248.108
Finansielle omkostninger	-4.124	-17.634
Resultat før skat	2.929.959	2.230.474
2 Skat af årets resultat	-655.546	-497.021
ÅRETS RESULTAT	2.274.413	1.733.453
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.270.000	
Overført resultat til næste år	4.413	
Resultatdisponering i alt	2.274.413	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	308.842	370.611
Materielle anlægsaktiver i alt	308.842	370.611
Deposita	24.689	23.970
Finansielle anlægsaktiver i alt	24.689	23.970
ANLÆGSAKTIVER I ALT	333.531	394.581
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	677.375	718.813
Periodeafgrænsningsposter	35.590	0
Tilgodehavender i alt	712.965	718.813
Likvide beholdninger	2.473.845	2.092.552
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.186.810	2.811.365
AKTIVER I ALT	3.520.341	3.205.946

Balance pr. 30. juni

Passiver

Note	2024 kr.	2023 kr.
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	204.413	200.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.270.000	1.533.453
EGENKAPITAL I ALT	2.514.413	1.773.453
Hensættelser til udskudt skat	22.083	20.384
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	22.083	20.384
3 Skyldig skat (langfristet)	649.132	490.226
Langfristede gældsforpligtelser i alt	649.132	490.226
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til kapitalinteressere	1.955	355.759
Selskabsskat	4.191	0
Anden gæld	311.869	529.078
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.698	27.046
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	334.713	921.883
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	983.845	1.412.109
PASSIVER I ALT	3.520.341	3.205.946
4 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen		

Egenkapitalopgørelse

	2024	2023
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	40.000	40.000
Saldo ultimo	40.000	40.000
Overført resultat		
Saldo primo	200.000	0
Årets resultat	4.413	200.000
Saldo ultimo	204.413	200.000
Foreslået udbytte		
Saldo primo	1.533.453	834.262
Udbytte	2.270.000	1.533.453
Betalt udbytte	-1.533.453	-834.262
Saldo ultimo	2.270.000	1.533.453

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.083.926	1.767.294
Andre omkostninger til social sikring	24.970	16.577
Andre personaleomkostninger	-124.020	-115.250
	<u>1.984.876</u>	<u>1.668.621</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	649.132	490.226
Årets regulering af udskudt skat	1.699	6.795
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.715	0
	<u>655.546</u>	<u>497.021</u>

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	30.09.2024	2024/25	del	efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Skyldig skat	<u>653.323</u>	<u>4.191</u>	<u>649.132</u>	<u>0</u>
	<u>653.323</u>	<u>4.191</u>	<u>649.132</u>	<u>0</u>

4 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der påhviler selskabet leje- og leasingforpligtelser for i alt 25 t.kr. opgjort som den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelighedsperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2talKON ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år - restværdi 0-20%

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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kapitalinteresser, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Rasmus Søren Thorup Olsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rasmus Søren Thorup Olsen
Direktør
ID: 0c89ee65-a6b0-48b0-bfcb-5a679b30d158
Tidspunkt for underskrift: 12-11-2024 kl.: 15:51:14
Underskrevet med MitID



Rasmus Søren Thorup Olsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rasmus Søren Thorup Olsen
Dirigent
ID: 0c89ee65-a6b0-48b0-bfcb-5a679b30d158
Tidspunkt for underskrift: 12-11-2024 kl.: 15:51:14
Underskrevet med MitID



Christian Bodekær Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Bodekær Thomsen
Direktør
ID: 07ee39b3-bcf5-460c-a063-ff595c5a3d09
Tidspunkt for underskrift: 12-11-2024 kl.: 15:55:09
Underskrevet med MitID



Christian Bodekær Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Bodekær Thomsen
Dirigent
ID: 07ee39b3-bcf5-460c-a063-ff595c5a3d09
Tidspunkt for underskrift: 12-11-2024 kl.: 15:55:09
Underskrevet med MitID



Morten Thornberg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Thornberg
Revisor
ID: 933c8e92-aa3d-43b0-9e15-50e90fff297b
Tidspunkt for underskrift: 12-11-2024 kl.: 16:01:53
Underskrevet med MitID

