



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

---

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | [www.reviskals.dk](http://www.reviskals.dk)

## ÅRSRAPPORT 2017/18

### Extra ApS

Holmmarkvej 76  
9631 Gedsted

CVR nr. 17643088

#### Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. november 2018

#### Dirigent

Ejnar Nielsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Extra ApS  
Holmmarkvej 76  
9631 Gedsted

**CVR-nr.:**

17643088

**Stiftelsesdato:**

01.01.94

**Hjemsted:**

Vesthimmerlands Kommune

**Regnskabsår:**

1. juli - 30. juni

**Direktion:**

Ejnar Nielsen  
Hanne Nielsen

**Revisor:**

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k0190

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Extra ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedsted, den 26. oktober 2018

### **Direktion:**

Ejnar Nielsen

Hanne Nielsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Gedsted, den 28. november 2018

### **Dirigent:**

Ejnar Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til ledelsen i Extra ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Extra ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 26. oktober 2018

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Winnie Hill, mne42782  
reg. revisor

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og -omkostninger

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, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

#### Skatter

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Aktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som hovedsageligt består af børsnoterede papirer, indregnes til dagsværdi, som er Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen. Et beløb svarende til værdireguleringen indregnes i resultatopgørelsen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### Selskabsskat

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 gældsmetode 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 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 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.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### Passiver

#### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2018	2017
Bruttotab	-13.967	-17.500
1. Lønninger	-50.000	-50.000
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>
Andre finansielle indtægter	303.037	427.318
Andre finansielle omkostninger	-186.650	-85.402
<b>Resultat før skat</b>	<b>52.420</b>	<b>274.416</b>
2. Skat af årets resultat	-11.600	220.600
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>40.820</b>	<b>495.016</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	40.820	495.016
<b>Disponeret i alt</b>	<b>40.820</b>	<b>495.016</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	30.682	14.500
Udskudt skatteaktiv	209.000	220.600
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>239.682</b>	<b>235.100</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.171.854	2.204.003
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>2.171.854</b>	<b>2.204.003</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	91.434	23.046
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>91.434</b>	<b>23.046</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.502.970</b>	<b>2.462.149</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.502.970</b>	<b>2.462.149</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud	2.246.470	2.205.649
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.446.470</b>	<b>2.405.649</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	6.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	50.000	50.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>56.500</b>	<b>56.500</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>56.500</b>	<b>56.500</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.502.970</b>	<b>2.462.149</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

### 1. Lønninger

Gennemsnitlige antal ansatte er

2

2

**2018**

**2017**

### 2. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat

-11.600

220.600

**-11.600**

**220.600**

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.