

EXTRA HOLDING ApS

Agerøvej 25
8381 Tilst

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/05/2017

Heine Vendelbo Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EXTRA HOLDING ApS
Agerøvej 25
8381 Tilst

CVR-nr: 26377048
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Vestjysk Bank
Åboulevarden 67
8000 Aarhus C

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2016 for Extra Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 2.331.611, samt en egenkapital på kr. 7.708.088, godkendes og indstilles hermed til general-forsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 02/05/2017

Direktion

Tommy Hedemann
direktør

Heine Vendelbo Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i EXTRA HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for EXTRA HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for 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.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, 02/05/2017

Peder Bille
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål og hovedaktiviteter er at drive holdingvirksomhed og dermed beslægtede investeringer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør kr. -20.567, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 2.331.611.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 7.708.088.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2016 er efter direktionens vurdering særdeles tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år:

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Indtægtskriterium

Indtægten omfatter periodens kontante og fakturerede salg.

Anlægsaktiver

Kapitalandele er optaget til den indre værdi ultimo, såfremt denne er positiv. Hvis den er negativ optages værdien til kurs 0. Porteføljeaktier er optaget til den skattemæssige kursværdi ultimo i henhold til lagerprincippet.

Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret.

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i rapporten til nominelle værdier.

Mellemregning

Samtlige mellemregningskonti er forrentet med diskontoen ultimo + 2%.

Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede, men dækker en tilskrivningsperiode på op til 12 måneder.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-20.567	-19.013
Resultat af ordinær primær drift		-20.567	-19.013
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	2.351.875	2.397.535
Andre finansielle indtægter		119.477	9.967
Øvrige finansielle omkostninger	2	-106.050	-88.387
Ordinært resultat før skat		2.344.735	2.300.102
Skat af årets resultat	3	-13.124	11.896
Årets resultat		2.331.611	2.311.998
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.019.757	397.535
Overført resultat		-789.346	1.814.663
I alt		2.331.611	2.311.998

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.671.439	2.531.682
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.964.222	2.182.799
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	7.635.661	4.714.481
Anlægsaktiver i alt		7.635.661	4.714.481
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	2.000.000
Tilgodehavende skat		679.184	750.590
Tilgodehavender i alt		679.184	2.750.590
Likvide beholdninger		1.516.264	768.405
Omsætningsaktiver i alt		2.195.448	3.518.995
Aktiver i alt		9.831.109	8.233.476

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		4.541.439	1.521.682
Overført resultat		2.940.449	3.729.795
Forslag til udbytte		101.200	0
Egenkapital i alt		7.708.088	5.376.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.754	15.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.527.229	2.430.057
Skyldig selskabsskat		580.038	310.141
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	2.001
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.123.021	2.856.999
Gældsforpligtelser i alt		2.123.021	2.856.999
Passiver i alt		9.831.109	8.233.476

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	5.251.477	5.376.477
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	2.331.611	2.331.611
Egenkapital, ultimo	125.000	7.583.088	7.708.088

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2016 kr.	2015 kr.
Resultat Hvidevareforretningen Tilst ApS	2.307.415	2.410.455
Resultat Hvidevareforretningen Højbjerg ApS	-44.460	-12.920
Resultat datterselskaber i alt	2.351.875	2.397.535

2. Øvrige finansielle omkostninger

Af finansieringsindtægter på kr. 106.050 vedrører kr. 33.520 renter af mellemværende med nærtstående parter.

3. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	17.488	-11.896
Regulering af tidligere års skat	-4.364	0
	-13.124	-11.896

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.010.000
Tilgang	0
Afgang	-880.000
Kostpris ultimo	130.000
Kursreguleringer primo	1.521.682
Årets kursreguleringer	2.307.415
Tilbageførte kursreguleringer	712.342
Kursreguleringer ultimo	4.541.439
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.671.439

	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel
Hvidevareforretningen Tilst ApS	2.307.415	4.671.439	100%

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for ethvert mellemværende med Hvidevareforretningen Tilst ApS. Derudover har selskabet ikke påtaget yderligere forpligtelser end de i årsrapporten anførte.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Hvidevareforretningen Tilst ApS, med Extra Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør t.kr. 580 pr. balancedagen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for det samlede bankengagement hos Vestjysk Bank er der stillet solidarisk, ubegrænset selvskyldnerkaution af moderselskabet. Der er endvidere afgivet pant i unote-rede anparter på nom. kr. 125.000 i datterselskabet Hvidevareforretningen Tilst ApS.