

# **EXTRA HOLDING ApS**

Agerøvej 25  
8381 Tilst

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**24/05/2019**

**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: 01/01/2018 - 31/12/2018

**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 2018 for Extra Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 1.663.808 samt en egenkapital på kr. 11.940.581, 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 02/05/2019

## Direktion

Tommy Hedemann  
Direktør

Heine Vendelbo Jørgensen  
Direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i EXTRA HOLDING ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for EXTRA HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 regnskabsbrugerne 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, 02/05/2019

Peder Bille , mne167  
Reg. revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR: 15618175

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

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

## Den økonomiske stilling

Årets bruttofortjeneste udgør kr. -20.731 mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 1.663.808.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 11.940.581.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2018 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets løb

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

## Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets indtjening og konsolidering

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Kapitalandel i datterselskabet Hvideforretningen Tilst ApS er optaget til den indre værdi ultimo, såfremt denne er positiv eller 0. 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. 13.500 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:

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.

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

**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. 2018 - 31. dec. 2018

|  | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>-20.731</b>   | <b>-26.095</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder ..... | 1    | 1.919.506        | 2.650.114        |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 144.542          | 257.753          |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      | 2    | -445.953         | -47.741          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>1.597.364</b> | <b>2.834.031</b> |
| Skat af årets resultat .....   | 3    | 66.444           | -58.345          |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>1.663.808</b> | <b>2.775.686</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                      |      | 108.000          | 105.800          |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....               |      | -680.494         | 350.114          |
| Overført resultat .....  |      | 2.236.302        | 2.319.772        |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>1.663.808</b> | <b>2.775.686</b> |

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

|  | Note     | 2018<br>kr.       | 2017<br>kr.       |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....     |          | 4.341.059         | 5.021.553         |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          |          | 5.165.905         | 4.532.749         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>4</b> | <b>9.506.964</b>  | <b>9.554.302</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>9.506.964</b>  | <b>9.554.302</b>  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 627.046           | 0                 |
| Tilgodehavende skat .....                          |          | 549.032           | 773.652           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>1.176.078</b>  | <b>773.652</b>    |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 1.436.271         | 1.393.486         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>2.612.349</b>  | <b>2.167.138</b>  |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>12.119.313</b> | <b>11.721.440</b> |

# Balance 31. december 2018

## Passiver

|  | Note | 2018<br>kr.       | 2017<br>kr.       |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. ....                                 |      | 125.000           | 125.000           |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode . |      | 4.211.059         | 4.891.553         |
| Overført resultat .....                                      |      | 7.496.522         | 5.260.221         |
| Forslag til udbytte .....                                    |      | 108.000           | 105.800           |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                               |      | <b>11.940.581</b> | <b>10.382.574</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....               |      | 17.325            | 16.379            |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....        |      | 0                 | 727.551           |
| Skyldig selskabsskat .....                                   |      | 161.407           | 594.936           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>           |      | <b>178.732</b>    | <b>1.338.866</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>                        |      | <b>178.732</b>    | <b>1.338.866</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>                                  |      | <b>12.119.313</b> | <b>11.721.440</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.</b> | <b>Reserve for<br/>nettoopskrivning<br/>efter indre<br/>værdis metode</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>Foreslået<br/>udbytte<br/>indregnet<br/>under<br/>egenkapitalen</b> | <b>I alt</b> |
|---------------------------|--|---|------------------------------|--|--------------|
|                           | <b>kr.</b>                             | <b>kr.</b>  | <b>kr.</b>                   | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| Egenkapital, primo .....  | 125.000                                | 4.891.553   | 5.260.220                    | 105.800  | 10.382.573   |
| Betalt udbytte .....      | 0                                      | 0   | 0                            | -105.800   | -105.800     |
| Årets resultat .....      | 0                                      | -680.494  | 2.236.302                    | 108.000  | 1.663.808    |
| Egenkapital, ultimo ..... | 125.000                                | 4.211.059   | 7.496.522                    | 108.000  | 11.940.581   |

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

|  | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|--|------------------|------------------|
| Resultat Hvidevareforretningen Tilst ApS | 1.919.506        | 2.650.114        |
| <b>Resultat datterselskaber i alt</b>    | <b>1.919.506</b> | <b>2.650.114</b> |

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

Af finansieringsudgifter på kr. 445.953 vedrører kr. 1.930 renter af mellemværende med nærtstående parter.

## 3. Skat af årets resultat

|                                  | 2018<br>kr.    | 2017<br>kr.   |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| Aktuel skat                      | -66.444        | 58.346        |
| Regulering af tidligere års skat | -0             | -1            |
|                                  | <b>-66.444</b> | <b>58.345</b> |

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Kapitalandele<br/>i tilknyttede Værdipapirer<br/>virksomheder<br/>kr.</b> |                  |
|-------------------------------------|--|------------------|
| Kostpris primo                      | 130.000  | 4.440.634        |
| Tilgang                             | 0  | 1.259.456        |
| Afgang                              | 0  | -213.337         |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>130.000</b>   | <b>5.486.753</b> |
| Kursreguleringer primo              | 4.891.553  | 92.115           |
| Årets kursreguleringer              | 1.919.506  | -412.618         |
| Tilbageførte kursreguleringer       | -2.600.000   | -345             |
| <b>Kursreguleringer ultimo</b>      | <b>4.211.059</b>   | <b>-320.848</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>4.341.059</b>   | <b>5.165.905</b> |

|                                 | Årets<br>resultat | Egenkapital | Ejerandel |
|---------------------------------|-------------------|-------------|-----------|
| Hvidevareforretningen Tilst ApS | 1.919.506         | 4.341.059   | 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. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør kr. 161.407 pr. balancedagen.

#### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er afgivet pant i anpartskapitalen på nom. kr. 125.000 vedrørende alt mellemværende med datterselskabet Hvidevareforretningen Tilst ApS i forhold til Vestjysk Bank.

**7. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

|                                    | <b>2018</b> |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 0           |