

Elextra.dk Aalborg ApS

Farvervej 2, 7600 Struer

CVR-nr. 26 39 42 95

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Helmer Helmholt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Elextra.dk Aalborg 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 25. maj 2016

Direktion

Helmer Helmholt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Elextra.dk Aalborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Elextra.dk Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabets egenkapital er tabt. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvori ledelsen redegør for positive forventninger til fremtiden.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 25. maj 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønnest
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elextra.dk Aalborg ApS Farvervej 2 7600 Struer
	Telefon: 96840102
	CVR-nr.: 26 39 42 95
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 14. regnskabsår
Direktion	Helmer Helmholt
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel
Advokatforbindelse	Advokathuset Funch & Nielsen A/S
Modervirksomhed	Helmholt Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	76	34	0	0
Resultat før finansielle poster	-450	-580	-638	-415
Finansielle poster, netto	-57	-27	-25	-14
Årets resultat	-455	-500	-506	-321
Balance:				
Balancesum	775	875	873	983
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	0	319
Egenkapital	-1.418	-963	-463	43
Nøgletal i %: *)				
Soliditetsgrad	-183,0	-110,1	-53,0	4,4

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i salg af elektronik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 76 t.kr. mod 34 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -455 t.kr. mod -500 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 775 t.kr., mod 875 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 100 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst afskrivning af materielle anlægsaktiver.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.418 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Moderselskabet er indstillet på at stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i 2016 et stigende aktivitetsniveau. Der forventes dog fortsat et underskud i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elextra.dk Aalborg 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

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

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Elextra.dk Aalborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	75.939	34.197
2 Personaleomkostninger	-454.905	-542.504
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.947	-71.248
Resultat før finansielle poster	-449.913	-579.555
Finansielle indtægter	1.120	0
3 Finansielle omkostninger	-57.862	-27.362
Resultat før skat	-506.655	-606.917
4 Skat af årets resultat	51.407	107.148
Årets resultat	-455.248	-499.769
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-455.248	-499.769
Disponeret i alt	-455.248	-499.769

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Driftsmateriel og inventar	6.900	16.096
5	Indretning lejede lokaler	91.740	146.784
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>98.640</u>	<u>162.880</u>
	Andre tilgodehavender	94.200	94.200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>94.200</u>	<u>94.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>192.840</u>	<u>257.080</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	358.610	392.039
	Varebeholdninger i alt	<u>358.610</u>	<u>392.039</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.141	29.013
	Udskudte skatteaktiver	53.273	106.982
	Tilgodehavende selskabsskat	105.116	66.297
	Tilgodehavender i alt	<u>194.530</u>	<u>202.292</u>
	Likvide beholdninger	29.087	23.509
	Omsætningsaktiver i alt	<u>582.227</u>	<u>617.840</u>
	Aktiver i alt	<u>775.067</u>	<u>874.920</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Anpartskapital	130.000	130.000
7	Overført resultat	<u>-1.547.910</u>	<u>-1.092.662</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.417.910</u>	<u>-962.662</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	584.110
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>1.218.000</u>	<u>418.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.218.000</u>	<u>1.002.110</u>
	 Gæld til pengeinstitutter	156.278	48.814
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.408	-429
	Gæld til tilknyttede virksomheder	610.369	626.626
	Anden gæld	<u>140.922</u>	<u>160.461</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>974.977</u>	<u>835.472</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.192.977</u>	<u>1.837.582</u>
	 Passiver i alt	<u>775.067</u>	<u>874.920</u>
 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.418 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	444.769	528.203
Andre omkostninger til social sikring	6.638	10.523
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>3.498</u>	<u>3.778</u>
	<u>454.905</u>	<u>542.504</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	50.040	17.192
Andre renteomkostninger	<u>7.822</u>	<u>10.170</u>
	<u>57.862</u>	<u>27.362</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-105.116	-66.297
Årets regulering af udskudt skat	<u>53.709</u>	<u>-40.851</u>
	<u>-51.407</u>	<u>-107.148</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	43.454	275.220
Kostpris 31. december 2015	43.454	275.220
Afskrivninger 1. januar 2015	27.358	128.436
Årets afskrivninger	9.196	55.044
Afskrivninger 31. december 2015	36.554	183.480
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	6.900	91.740
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

6. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar 2015	130.000	130.000
	130.000	130.000

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:

15. oktober 2012: Kapitalforhøjelse 5.000 kr.

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	-1.092.662	-592.893
Årets overførte underskud	-455.248	-499.769
	-1.547.910	-1.092.662

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	359 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	7 t.kr.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets huslejekontrakt, hvor den årlige leje udgør 192 t.kr., kan opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Helmholt Holding A/S, CVR-nr. 26415357 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.