

Elextra.dk Aalborg ApS

Farvervej 2, 7600 Struer

CVR-nr. 26 39 42 95

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2017.

Helmer Helmholt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 19. maj 2017

Direktion

Helmer Helmholt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Elextra.dk Aalborg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Elextra.dk Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 - 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 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.

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 årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Struer, den 19. maj 2017

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 15. 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

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	95	76	34	17	-127
Resultat af finansielle poster	-414	-450	-580	-638	-415
Finansielle poster, netto	-86	-57	-27	-25	-14
Årets resultat	-349	-455	-500	-506	-321
Balance:					
Balancesum	678	775	875	873	983
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	319
Egenkapital	-1.767	-1.418	-963	-463	43
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	22,2	59,7	74,0	41,6	64,3
Soliditetsgrad	-260,6	-183,0	-110,1	-53,0	4,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i salg af elektronik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 95 t.kr. mod 76 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016 udgjort et underskud på 349 t.kr. mod et underskud sidste år på 455 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.767 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der forventes et positivt resultat i selskabet i det kommende regnskabsår, og der vurderes ikke at være usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Efter regnskabsårets udløb har ledelsen besluttet at lukke butikken i Aalborg ved udgangen af juli 2017. Varelager samt materielle anlægsaktiver vil herefter blive solgt til de tilknyttede virksomheder.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt 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 eksklusive 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 varebeholdninger.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	94.616	75.939
2 Personaleomkostninger	-442.191	-454.905
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-65.950	-70.947
Resultat før finansielle poster	-413.525	-449.913
Finansielle indtægter	245	1.120
3 Finansielle omkostninger	-86.237	-57.862
Resultat før skat	-499.517	-506.655
Skat af årets resultat	150.504	51.407
Årets resultat	-349.013	-455.248
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-349.013	-455.248
Disponeret i alt	-349.013	-455.248

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Driftsmateriel og inventar	2.760	6.900
4	Indretning lejede lokaler	36.696	91.740
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>39.456</u>	<u>98.640</u>
	Deposita	94.768	94.200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>94.768</u>	<u>94.200</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>134.224</u>	<u>192.840</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	300.838	358.610
	Varebeholdninger i alt	<u>300.838</u>	<u>358.610</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.686	36.141
	Udskudte skatteaktiver	160.129	53.273
	Tilgodehavende selskabsskat	43.648	105.116
	Tilgodehavender i alt	<u>220.463</u>	<u>194.530</u>
	Likvide beholdninger	22.368	29.087
	Omsætningsaktiver i alt	<u>543.669</u>	<u>582.227</u>
	Aktiver i alt	<u>677.893</u>	<u>775.067</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	130.000	130.000
5	Overført resultat	-1.896.923	-1.547.910
	Egenkapital i alt	<u>-1.766.923</u>	<u>-1.417.910</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>1.218.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.218.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	105.576	156.278
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	303.041	65.761
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.895.924	610.369
	Anden gæld	<u>140.275</u>	<u>142.569</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.444.816</u>	<u>974.977</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.444.816</u>	<u>2.192.977</u>
	Passiver i alt	<u>677.893</u>	<u>775.067</u>

1 **Kapitaltab**

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7 **Eventualposter**

Noter

1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.767 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der forventes et positivt resultat i selskabet i det kommende regnskabsår, og der vurderes ikke at være usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Efter regnskabsårets udløb har ledelsen besluttet at lukke butikken i Aalborg ved udgangen af juli 2017. Varelager samt materielle anlægsaktiver vil herefter blive solgt til de tilknyttede virksomheder.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	434.001	444.769
Andre omkostninger til social sikring	5.735	6.638
Personaleomkostninger i øvrigt	2.455	3.498
	<u>442.191</u>	<u>454.905</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	75.491	50.040
Andre finansielle omkostninger	10.746	7.822
	<u>86.237</u>	<u>57.862</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar	<u>43.454</u>	<u>275.220</u>
Kostpris 31. december	<u>43.454</u>	<u>275.220</u>
Afskrivninger 1. januar	36.554	183.480
Årets afskrivninger	4.140	55.044
Afskrivninger 31. december	<u>40.694</u>	<u>238.524</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.760</u>	<u>36.696</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-1.547.910	-1.092.662
Årets overførte underskud	<u>-349.013</u>	<u>-455.248</u>
	<u>-1.896.923</u>	<u>-1.547.910</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 106 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	301 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	3 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets huslejekontrakt, hvor den årlige leje udgør 143 t.kr. efter nedsættelsen, kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejemålet er opsagt til fraflytning pr. 31. juli 2017

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Helmholt Holding A/S, CVR-nr. 26 41 53 57 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.