

Elextra.dk Aalborg ApS

Farvervej 2, 7600 Struer

CVR-nr. 26 39 42 95

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Helmer Helmholt
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 29. maj 2019

Direktion

Helmer Helmholt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Elextra.dk Aalborg ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Elextra.dk Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 29. maj 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Bent N. Rønnest
statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elexta.dk Aalborg ApS Farvervej 2 7600 Struer
	Telefon: 96840102
	CVR-nr.: 26 39 42 95
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår
Direktion	Helmer Helmholt
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Advokatforbindelse	Advokathuset Funch & Nielsen A/S
Modervirksomhed	Helmholt Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i salg af elektronik. Butikken Elextra.dk Aalborg er dog lukket medio 2017, og der er ikke længere aktivitet i selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -155 t.kr. mod -132 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for værende som forventet. Årets resultat er påvirket af en nedskrivning af udskudt skatteaktiv på 74 t.kr.

Moderselskabet har i regnskabsåret ydet koncerntilskud på 2.098.890 kr., hvorefter selskabets virksomhedskapital er reetableret i regnskabsåret.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 45 t.kr. Selskabet har derved tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Moderselskabet er indstillet på fortsat at stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet, og på baggrund heraf vurderes der ikke at være usikkerhed omkring selskabets muligheder for fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-10.735	186.257
2 Personaleomkostninger	-116	-272.123
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-23.522</u>
Resultat før finansielle poster	-10.851	-109.388
Finansielle indtægter	0	831
3 Finansielle omkostninger	<u>-84.003</u>	<u>-83.930</u>
Resultat før skat	-94.854	-192.487
Skat af årets resultat	<u>-59.922</u>	<u>60.520</u>
Årets resultat	<u>-154.776</u>	<u>-131.967</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-154.776</u>	<u>-131.967</u>
Disponeret i alt	<u>-154.776</u>	<u>-131.967</u>

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	450	450
	Udskudte skatteaktiver	51.000	125.000
	Tilgodehavende selskabsskat	14.078	95.649
	Andre tilgodehavender	0	1.000
	Tilgodehavender i alt	<u>65.528</u>	<u>222.099</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>65.528</u>	<u>222.099</u>
	Aktiver i alt	<u>65.528</u>	<u>222.099</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	130.000	130.000
4	Overført resultat	<u>-84.776</u>	<u>-2.028.890</u>
	Egenkapital i alt	<u>45.224</u>	<u>-1.898.890</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	9.728	2.091.132
	Anden gæld	<u>10.576</u>	<u>29.857</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.304</u>	<u>2.120.989</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>20.304</u>	<u>2.120.989</u>
	Passiver i alt	<u>65.528</u>	<u>222.099</u>

1 Kapitaltab

5 Eventualposter

Noter

1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen 45 t.kr. Selskabet har derved tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Moderselskabet er indstillet på fortsat at stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet, og på baggrund heraf vurderes der ikke at være usikkerhed omkring selskabets muligheder for fortsat drift.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	267.563
Andre omkostninger til social sikring	116	3.960
Personaleomkostninger i øvrigt	0	600
	<u>116</u>	<u>272.123</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	80.923	76.389
Andre finansielle omkostninger	3.080	7.541
	<u>84.003</u>	<u>83.930</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-2.028.890	-1.896.923
Årets overførte underskud	-154.776	-131.967
Koncerntilskud	2.098.890	0
	<u>-84.776</u>	<u>-2.028.890</u>

5. Eventualposter

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.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder samt andre eksterne omkostninger.

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.

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.