

Elextra.dk Aalborg ApS

Farvervej 2, 7600 Struer

CVR-nr. 26 39 42 95

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2018.

Helmer Helmholt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 14. juni 2018

Direktion

Helmer Helmholt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Elextra.dk Aalborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Elextra.dk Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, idet der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tilkendegivelser om at moderselskabet fortsat vil stille den nødvendige likviditet til rådighed effektueres.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 14. juni 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Bent N. Rønnest

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Elextra.dk Aalborg ApS Farvervej 2 7600 Struer
	Telefon: 96840102
	CVR-nr.: 26 39 42 95
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 16. regnskabsår
Direktion	Helmer Helmholt
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel
Advokatforbindelse	Advokathuset Funch & Nielsen A/S
Modervirksomhed	Helmholt Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har bestået i salg af elektronik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 186 t.kr. mod 95 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017 udgjort et underskud på 132 t.kr. mod et underskud sidste år på 349 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for værende utilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.899 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elextra.dk Aalborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	186.257	94.616
2 Personaleomkostninger	-272.123	-442.191
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.522	-65.950
Resultat før finansielle poster	-109.388	-413.525
Finansielle indtægter	831	245
3 Finansielle omkostninger	-83.930	-86.237
Resultat før skat	-192.487	-499.517
Skat af årets resultat	60.520	150.504
Årets resultat	-131.967	-349.013
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-131.967	-349.013
Disponeret i alt	-131.967	-349.013

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	39.456
Materielle anlægsaktiver i alt	0	39.456
Deposita	0	94.768
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	94.768
Anlægsaktiver i alt	0	134.224
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	300.838
Varebeholdninger i alt	0	300.838
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	16.686
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	450	0
Udskudte skatteaktiver	125.000	160.129
Tilgodehavende selskabsskat	95.649	43.648
Andre tilgodehavender	1.000	0
Tilgodehavender i alt	222.099	220.463
Likvide beholdninger	0	22.368
Omsætningsaktiver i alt	222.099	543.669
Aktiver i alt	222.099	677.893

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	130.000	130.000
5	Overført resultat	<u>-2.028.890</u>	<u>-1.896.923</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.898.890</u>	<u>-1.766.923</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	105.576
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	303.041
	Gæld til tilknyttet virksomhed	2.091.132	1.895.924
	Anden gæld	<u>29.857</u>	<u>140.275</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.120.989</u>	<u>2.444.816</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.120.989</u>	<u>2.444.816</u>
	 Passiver i alt	 <u>222.099</u>	 <u>677.893</u>
 1 Kapitaltab			
6 Eventualposter			

Noter

1. Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.899 t.kr., og hele virksomhedskapitalen er derfor tabt. Butikken i Aalborg er lukket i juli 2017, hvorfor der vurderes at være usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift. Moderselskabet har afgivet erklæring om fortsat at stille den nødvendige likviditet til rådighed.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	267.563	434.001
Andre omkostninger til social sikring	3.960	5.735
Personaleomkostninger i øvrigt	600	2.455
	<u>272.123</u>	<u>442.191</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	76.389	75.491
Andre finansielle omkostninger	7.541	10.746
	<u>83.930</u>	<u>86.237</u>
 4. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar	43.454	275.220
Afgang	-43.454	-275.220
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar	40.694	238.524
Årets afskrivninger	1.725	22.935
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-42.419	-261.459
Afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-1.896.923	-1.547.910
Årets overførte underskud	<u>-131.967</u>	<u>-349.013</u>
	<u>-2.028.890</u>	<u>-1.896.923</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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.