

*NetGiraffen ApS
Holmensvej 25
3600 Frederikssund*

CVR-nummer: 29225230

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017
opstillet uden revision eller review*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2018

Dirigent:

Erik Skaarup

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for NetGiraffen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 5. marts 2018

Direktion:

Charlotte Skaarup

Erik Skaarup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i NetGiraffen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NetGiraffen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tune, den 5. marts 2018

LINDHOLM REVISION

CVR-nr.: 38248677

Lene Boldt Lindholm

mne12299

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

NetGiraffen ApS
Holmensvej 25
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 29 22 52 30
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
12. regnskabsår

Bestyrelse

Erik Skaarup, formand
Charlotte Skaarup

Direktion

Charlotte Skaarup
Erik Skaarup

Revisor

LINDHOLM REVISION
Tune Center 16
4030 Tune

CVR-nr.: 38 24 86 77

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med salg af legetøj via internettet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr.-382.844, hvilket betragtes som meget utilfredsstillende. Kr. 244.586 heraf vedr. udgiftsført skatteaktiv, da det vurderes ikke at kunne udnyttes inden for de næste 3 indkomstår.

Selskabets aktivmasse udgør kr. 904.068 og egenkapitalen kr. -612.649.

Selskabets fortsatte drift er betinget de i note 1 anført samt i afsnittet "Usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet tiltag lykkedes.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et forbedret driftsresultat jævnfør nævnt under anvendt regnskabspraksis. Moderselskabet har givet tilsagn om økonomisk støtte, såfremt dette måtte være nødvendigt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for NetGiraffen ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Omlægning af regnskabsår

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

Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet årsregnskabet igen i år har givet underskud før skat. Virksomheden har flyttet lokaler og der betales således på nuværende tidspunkt ingen husleje til moderselskabet som ejer lokalerne. Moderselskabet har igen i år givet tilsagn om økonomisk støtte til forsat drift i de næste 12 måneder. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ESK A/S (administrationsselskab). Årets eventuelle sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-51.106	-90
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-415	-2
DRIFTSRESULTAT	-51.521	-92
Andre finansielle omkostninger	-33.051	-46
RESULTAT FØR SKAT	-84.572	-138
Andre skatter	0	-245
ÅRETS RESULTAT	-84.572	-383
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-84.572	-383
DISPONERET I ALT	-84.572	-383

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
ANLÆGSAKTIVER	0	0
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	615.786	765
Varebeholdninger	615.786	765
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.739	125
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	16.739	125
Likvide beholdninger	170.448	12
OMSÆTNINGSAKTIVER	802.973	902
AKTIVER	802.973	902

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	500.000	500
Overført resultat	-1.197.221	-1.113
3 EGENKAPITAL	-697.221	-613
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.593	86
Anden gæld	28.168	41
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.415.433	1.388
Kortfristede gældsforpligtelser	1.500.194	1.515
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.500.194	1.515
 PASSIVER	 802.973	 902
4 Tilbagetrædelseserklæring		
5 Nærtstående parter		
6 Ejerforhold		

NOTER

2016
2017 kr. 1000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet årsregnskabet igen i år har givet underskud før skat. Virksomheden har flyttet lokaler og der betales således på nuværende tidspunkt ingen husleje til moderselskabet som ejer lokalerne. Moderselskabet har igen i år givet tilsagn om økonomisk støtte til fortsat drift i de næste 12 måneder. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	12.483
Kostpris 31. december 2017	12.483
Af-/nedskrivninger, primo.....	-12.068
Årets af-/nedskrivninger.....	-415
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	-12.483
Materielle anlægsaktiver i alt.....	0

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat	-1.112.649	-84.572	-1.197.221
	<u>-612.649</u>	<u>-84.572</u>	<u>-697.221</u>

Der er sket gældskonvertering pr. 10/9 2012 med nom. kr. 375.000 til kurs 100.

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000.

NOTER

2017 2016
kr. 1000

4 Tilbagetrædelseserklæring

Moderselskabet ESK A/S har afgivet tilbagetrædelseserklæring for hele mellemværendet i 5 år gældende fra 2014, hvor vilkår for afvikling aftales.

5 Nærtstående parter

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Erik Skaarup, Frederikssund.
ESK A/S, Frederikssund.

Netgiraffen ApS's nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter tilknyttede virksomheder, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer.

Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnt personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner

Selskabet lejer kontor- og lagerlokaler af moderselskabet ESK A/S. Der opkræves ikke leje fra ESK A/S's side og lejeforholdet er derfor ikke i overensstemmelse med markedslejen. Endvidere forefindes der ingen lejekontrakt imellem NetGiraffen ApS og ESK ApS

6 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

ESK Holding ApS, CVR-nr. 26 02 70 98, Frederikssund.