

## **E-Trade Holding ApS**


Forårsvej 36  
3460 Birkerød

**CVR-nummer: 30280385**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2015**

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25. maj 2016



---

Dirigent, Neil Andrew Sinclair

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **SELKABSOPLYSNINGER**

---

<b>Selskabet</b>	E-Trade Holding ApS Forårsvej 36 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 30 28 03 85 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 14375641
<b>Direktion</b>	Neil Andrew Sinclair
<b>Revisor</b>	Revision København Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR Finsensvej 80 A, 1. 2000 Frederiksberg
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktivitet er at besidde anparter og aktier i andre selskaber.

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for E-Trade Holding ApS.

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

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 25. maj 2016

**Direktion**



Neil Andrew Sinclair

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i E-Trade Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for E-Trade Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

Frederiksberg, den 25. maj 2016

### Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR  
CVR nr. 34452342

  
Bo Andersen  
Statsautoriseret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for E-Trade Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

#### 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger	-3.750	-3.750
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>-3.750</b>	<b>-3.750</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.398	3.013
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-2.352</b>	<b>-737</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-2.352</b>	<b>-737</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-2.352	-737
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-2.352</b>	<b>-737</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 AKTIVER**

	2015 kr.	2014 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	46.264	44.866
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>46.264</b>	<b>44.866</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>46.264</b>	<b>44.866</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>46.264</b>	<b>44.866</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 PASSIVER**

	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-116.486	-114.134
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>8.514</b>	<b>10.866</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	33.750	30.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>37.750</b>	<b>34.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>37.750</b>	<b>34.000</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>46.264</b>	<b>44.866</b>

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**NOTER**

2015	2014
kr.	kr.

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Det er en forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften, at hovedkapitalejeren fortsat stiller den nødvendige likviditet til rådighed. Ledelsen forventer, at likviditeten fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kostpris, primo	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2015	125.000	125.000
Op- og nedskrivninger primo	-80.134	-83.147
Årets resultatandele	1.398	3.013
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	-78.736	-80.134
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>46.264</b>	<b>44.866</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
E-Trade ApS, Birkerød, Danmark	100%	46.264	1.398

**3 Egenkapital**

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-114.134	-2.352	-116.486
	<b>10.866</b>	<b>-2.352</b>	<b>8.514</b>

**NOTER**

	2015	2014
	kr.	kr.

---

**4 Eventualposter mv.**

**Eventualforpligtelser**

**Hæftelser i sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.