

G2 Electric ApS
Æbeløgade 15
2100 København Ø
CVR-nr. 32327877

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.03.2017

Dirigent

Navn: Claudiu Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

G2 Electric ApS

Æbeløgade 15

2100 København Ø

CVR-nr.: 32327877

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Claudiu Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for G2 Electric ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revisionen af årsregnskabet for 01.01.2016-31.12.2016 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende år ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29.03.2017

Direktion

Claudiu Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i G2 Electric ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for G2 Electric ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 29.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive el-installationsvirksomhed og detailhandel med brugt radio- og tvudstyr samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 188 t.kr. mod et overskud på 235 t.kr. i 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.188.195	669
Personaleomkostninger	1	(800.164)	(266)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(65.644)</u>	<u>(44)</u>
Driftsresultat		322.387	359
Andre finansielle indtægter	3	422	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(77.405)</u>	<u>(42)</u>
Resultat før skat		245.404	317
Skat af årets resultat	5	<u>(57.400)</u>	<u>(82)</u>
Årets resultat		<u>188.004</u>	<u>235</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>188.004</u>	<u>235</u>
		<u>188.004</u>	<u>235</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Goodwill		27.732	33
Immaterielle anlægsaktiver	6	27.732	33
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.444	77
Indretning af lejede lokaler		81.024	23
Materielle anlægsaktiver	7	119.468	100
Deposita		48.300	80
Udskudt skat		5.500	2
Finansielle anlægsaktiver	8	53.800	82
Anlægsaktiver		201.000	215
Fremstillede varer og handelsvarer		1.323.249	1.136
Varebeholdninger		1.323.249	1.136
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.005.528	455
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	40
Andre tilgodehavender		273.562	15
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	19
Tilgodehavender		1.279.090	529
Likvide beholdninger		88.161	108
Omsætningsaktiver		2.690.500	1.773
Aktiver		2.891.500	1.988

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		481.452	293
Egenkapital		561.452	373
Bankgæld		0	131
Langfristede gældsforpligtelser		0	131
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	58
Bankgæld		625.045	334
Leverandører af varer og tjenesteydelser		997.022	320
Gæld til tilknyttede virksomheder		482.475	454
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		40.301	0
Skyldig selskabsskat		60.900	76
Anden gæld		124.305	242
Kortfristede gældsforpligtelser		2.330.048	1.484
Gældsforpligtelser		2.330.048	1.615
Passiver		2.891.500	1.988
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	293.448	373.448
Årets resultat	0	188.004	188.004
Egenkapital ultimo	80.000	481.452	561.452

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	787.226	260
Andre omkostninger til social sikring	6.935	4
Andre personaleomkostninger	6.003	2
	800.164	266
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	1
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.546	11
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	60.098	42
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(9)
	65.644	44
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	17	0
Valutakursreguleringer	405	0
	422	0
	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	18.557	(2)
Renteomkostninger i øvrigt	45.838	43
Valutakursreguleringer	142	0
Øvrige finansielle omkostninger	12.868	1
	77.405	42

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	60.900	76
Ændring af udskudt skat	(3.500)	1
Regulering vedrørende tidligere år	0	5
	57.400	82
		Goodwill
		kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		55.461
Kostpris ultimo		55.461
Af- og nedskrivninger primo		(22.183)
Årets afskrivninger		(5.546)
Af- og nedskrivninger ultimo		(27.729)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		27.732
	Andre	Indretning
	anlæg,	af lejede
	drifts-	lokaler
	materiel og	kr.
	inventar	kr.
	kr.	
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	153.770	31.061
Tilgange	0	79.636
Kostpris ultimo	153.770	110.697
Af- og nedskrivninger primo	(76.884)	(8.017)
Årets afskrivninger	(38.442)	(21.656)
Af- og nedskrivninger ultimo	(115.326)	(29.673)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.444	81.024

Noter

	Deposita	Udskudt
	kr.	skat
	kr.	kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	80.031	2.000
Tilgange	0	3.500
Afgange	(31.731)	0
Kostpris ultimo	48.300	5.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	48.300	5.500
	2016	2015
	kr.	t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	215.643	268.551

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Gearings Holding som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Der har i regnskabsåret været et ulovligt udlån til selskabsdeltager på 21 t.kr. Lånet er forrentet i henhold til gældende lovgivning 10,05% p.a. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud)

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.