

El-salg, Sønderborg ApS

Grundtvigs Allé 177, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 34 05 24 41

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2018

Dirigent:


.....
Søren Spile



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for EI-salg, Sønderborg ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

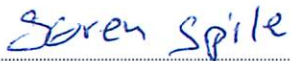
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 12. oktober 2018
Direktion:



Søren Spile
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i El-salg, Sønderborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for El-salg, Sønderborg ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 12. oktober 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jan Thietje
statsaut. revisor
mne31429

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	El-salg, Sønderborg ApS
Adresse, postnr., by	Grundtvigs Allé 177, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	34 05 24 41
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. maj 2017 - 30. april 2018
Direktion	Søren Spile, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailsalg af hvidevarer og tilknyttede varer. Selskabets aktiviteter er ophørt i starten af 2018.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Going concern

Selskabet er som anført ovenfor uden aktivitet. Selskabet har i året lidt store tab og egenkapitalen er negativ. Ledelsen forventer således ikke at selskabet vil være i stand til at indfri alle sine forpligtelser, hvorfor årsrapporten ikke er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Der henvises i øvrigt til note 2 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 1.692.031 kr. mod et overskud på 257.572 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2018 udviser en negativ egenkapital på 1.010.558 kr. Ledelsen anser årets resultat for stærkt utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-665.940	1.619.382
4	Personaleomkostninger	-929.780	-1.195.230
5	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-49.031	-73.437
	Resultat før finansielle poster	-1.644.751	350.715
	Finansielle omkostninger	-50.180	-20.387
	Resultat før skat	-1.694.931	330.328
6	Skat af årets resultat	2.900	-72.756
	Årets resultat	-1.692.031	257.572
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	60.000
	Overført resultat	-1.692.031	197.572
		-1.692.031	257.572

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	37.050
	Indretning af lejede lokaler	0	11.981
		<u>0</u>	<u>49.031</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	95.000	95.000
	Andre tilgodehavender	0	63.000
		<u>95.000</u>	<u>158.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>95.000</u>	<u>207.031</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	830.930
		<u>0</u>	<u>830.930</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.571	732.292
	Periodeafgrænsningsposter	0	53.020
		<u>21.571</u>	<u>785.312</u>
	Likvide beholdninger	<u>124.405</u>	<u>180.079</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>145.976</u>	<u>1.796.321</u>
	AKTIVER I ALT	<u>240.976</u>	<u>2.003.352</u>

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.090.558	601.473
	Foreslået udbytte	0	60.000
	Egenkapital i alt	-1.010.558	741.473
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	2.900
	Hensatte forpligtelser i alt	0	2.900
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	0	77.132
		0	77.132
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	909.979	744.339
	Gæld til tilknyttede virksomheder	110.048	34.840
	Skyldig selskabsskat	77.132	75.208
	Anden gæld	154.375	327.460
		1.251.534	1.181.847
	Gældsforpligtelser i alt	1.251.534	1.258.979
	PASSIVER I ALT	240.976	2.003.352

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2017	80.000	601.473	60.000	741.473
Overført via resultatdisponering	0	-1.692.031	0	-1.692.031
Udloddet udbytte	0	0	-60.000	-60.000
Egenkapital 30. april 2018	80.000	-1.090.558	0	-1.010.558

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for El-salg, Sønderborg ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at virksomhedens årsrapport ikke er aflagt under forudsætning af fortsat drift, hvorfor aktiver og forpligtelser er indregnet til forventede nettorealisationsværdier.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer omfatter andele i EL-Salg kæden. Det forventes at andelen modregnes gælden til EL-Salg.

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til forventet nettorealiseringsværdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets aktiviteter er ophørt og afviklet i løbet af året. Selskabets primære samarbejdspartner opsagde samarbejdet i sommeren 2017 og dette samt andre forhold har medført store tab for virksomheden og haft som konsekvens at aktiviteterne måtte indstilles, herunder at medarbejdere og lejemål mv. måtte opsiges.

De store tab har medført at hele egenkapitalen er tabt og den forventes ikke at kunne reetableres igen, hvorfor årsrapporten ikke er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Aktiverne er som følge af dette indregnet til forventede nettorealiseringsværdier ligesom alle kendte og forventede forpligtelser er indregnet under gæld i årsrapporten.

3 Usikkerhed om indregning og måling

Der henvises til note 2 og ledelsesberetningen, hvoraf fremgår af årsrapporten ikke er aflagt under forudsætning af fortsat drift, hvorfor aktiverne indregnes til forventede nettorealiseringsværdier og alle kendte og forventede forpligtelser er indregnet som gæld. Der kan være usikkerhed om selskabet kan blive mødt af yderligere forpligtelser som ledelsen på nærværende tidspunkt ikke har kendskab til.

kr.	2017/18	2016/17
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	875.692	1.114.900
Pensioner	36.300	56.400
Andre omkostninger til social sikring	17.788	23.930
	<u>929.780</u>	<u>1.195.230</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>3</u>
5 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	49.031	73.437
	<u>49.031</u>	<u>73.437</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	77.132
Årets regulering af udskudt skat	-2.900	-4.376
	<u>-2.900</u>	<u>72.756</u>

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Noter

6 Skat af årets resultat (fortsat)

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. maj 2017	112.186	115.594	227.780
Afgange	-112.186	-115.594	-227.780
Kostpris 30. april 2018	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017	75.136	103.613	178.749
Afskrivninger	37.050	11.981	49.031
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-112.186	-115.594	-227.780
Af- og nedskrivninger 30. april 2018	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	0	0	0

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. maj 2017	95.000	63.000	158.000
Afgange	0	-63.000	-63.000
Kostpris 30. april 2018	95.000	0	95.000
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018	95.000	0	95.000

kr.	2017/18	2016/17
-----	---------	---------

9 Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 80 stk. a nom. 1.000,00 kr.

80.000	80.000
80.000	80.000

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 3 år.

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Spile Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2017/18	2016/17
Leje- og leasingforpligtelser	0	162.500

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 1.200 t.kr. Endvidere har pengeinstitut pant i virksomhedskapitalen og nøglepersonsforsikring tegnet på selskabets ledelse.