

PrimaDetail ApS

Hornum Søvej 19
Sørup
9530 Støvring

CVR-nr. 34717834

Årsrapport

01-07-2017 - 30-06-2018

(Opstillet uden revision eller review)

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15-12-2018

Bjarne Bilenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------|----|
| Ledespåtegning..... | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6 |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter..... | 11 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for PrimaDetail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 15-12-2018

Direktion

Bjarne Bilenberg
Direktør

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------------------|--|
| Virksomheden | PrimaDetail ApS Hornum Søvej 19 Sørup 9530 Støvring |
| Telefon | 20853208 |
| E-mail | info@primadetail.dk |
| Hjemmeside | www.primadetail.dk |
| CVR-nr. | 34717834 |
| Stiftelsesdato | 08-10-2012 |
| Hjemsted | Aalborg |
| Regnskabsår | 01-07-2017 - 30-06-2018 |
| Direktion | Bjarne Bilenberg, Direktør |
| Kapitalejere iht selskabsloven | Bjarne Bilenberg |
| Moderselskab | PrimaGroup A/S |
| Administrationsselskab | TotalAdministration - Nordjylland ApS |
| Pengeinstitut | Danske Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med varer over internettet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. -548.318, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 484.223, og en egenkapital på kr. -556.676.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PrimaDetail ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §86 stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførser 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Skat af årets resultat

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdicændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -702.049 | -12.100 |
| Driftsresultat | | -702.049 | -12.100 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 1.505 | -20.000 |
| Finansielle omkostninger | | -2.015 | -2.966 |
| Resultat før skat | | -702.559 | -35.066 |
| Skat af årets resultat | | 154.241 | 3.314 |
| Årets resultat | | -548.318 | -31.752 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -548.318 | -31.752 |
| Resultatdisponering | | -548.318 | -31.752 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|----------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1, 2 | 126.505 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 126.505 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 126.505 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 7.250 | 7.250 |
| Varebeholdninger | 3 | 7.250 | 7.250 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.195 | 1.195 |
| Udsudte skatteaktiver | | 173.521 | 19.280 |
| Andre tilgodehavender | | 175.829 | 4.928 |
| Tilgodehavender | | 350.545 | 25.403 |
| Likvide beholdninger | | -77 | 321 |
| Omsætningsaktiver | | 357.718 | 32.974 |
| Aktiver | | 484.223 | 32.974 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|---------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 5 | -636.676 | -88.359 |
| Egenkapital | | -556.676 | -8.359 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.040.899 | 41.333 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.040.899 | 41.333 |
| Gældsforpligtelser | | 1.040.899 | 41.333 |
| Passiver | | 484.223 | 32.974 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Noter

1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Kostpris primo | 20.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 125.000 | 20.001 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1 |
| Kostpris ultimo | 145.000 | 20.000 |
| Årets resultat | 28.064 | -40.106 |
| Opskrivninger ultimo | 28.064 | -40.106 |
| Dagsværdireguleringer primo | -20.000 | 0 |
| Årets reguleringer | -26.559 | 20.106 |
| Dagsværdireguleringer ultimo | -46.559 | 20.106 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 126.505 | 0 |

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|---------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| D.N.A. Menswear IVS | Rebild | 100,00 | 5.222 | 40.655 |
| CandyWorld ApS | Rebild | 100,00 | 121.283 | 0 |
| | | | 126.505 | 40.655 |

3. Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort således:

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Fremstillede varer og handelsvarer | 7.250 | 7.250 |
| Varebeholdninger i alt | 7.250 | 7.250 |

4. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | 80.000 | 80.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overført resultat

| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| Saldo primo | -88.358 | -56.607 |
| Årets tilgang | -548.318 | -31.752 |
| Saldo ultimo | -636.676 | -88.359 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for INNOVATORGRUPPEN ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Noter

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.