



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2018
1. januar 2018 - 31. december 2018

Astrak Europe A/S

Egebækvej 98
2850 Nærum

CVR nr.: 36042974

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

John Weston Paterson

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis.....	9
Resultatopgørelse, 1. januar 2018 - 31. december 2018	12
Balance pr. 31. december 2018	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Astrak Europe A/S
Egebækvej 98
2850 Nærum

CVR-nr. 36042974
Stiftelsesdato: 30. juni 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Richard William Paterson
Benjamin John Paterson
Jay Paterson
John Weston Paterson

Direktion:

John Weston Paterson

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er - direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber - at drive virksomhed ved salg af reservedele til entreprenørmaskiner, samt anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbundet dermed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er - direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber - at drive virksomhed ved salg af reservedele til entreprenørmaskiner, samt anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbundet dermed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Astrak Europe A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

John Weston Paterson

Bestyrelse:

Richard William Paterson

Benjamin John Paterson

Jay Paterson

John Weston Paterson

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Astrak Europe A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Astrak Europe A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Astrak Europe A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Driftsmidler	5-8 år.
--------------	---------

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		3.555.900	4.906.567
Lønninger		-4.371.669	-3.828.127
Pensioner & Sociale bidrag		-28.111	-26.407
Personaleomkostninger i alt		-4.399.780	-3.854.534
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	-99.057	-116.672
Af- og nedskrivninger i alt		-99.057	-116.672
Finansieringsudgifter		-56.089	-56.726
Finansiering i alt		-56.089	-56.726
Resultat før skat		-999.026	878.635
Skat af årets resultat	2	5.728	-181.439
Skat af årets resultat i alt		5.728	-181.439
ÅRETS RESULTAT		-993.298	697.196
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.362.299	665.103
Årets resultat		-993.298	697.196
Til disposition		369.001	1.362.299
Overførsel til næste år		369.001	1.362.299

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
AKTIVER			
Goodwill	3	<u>975.000</u>	<u>1.040.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>975.000</u>	<u>1.040.000</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>975.000</u>	<u>1.040.000</u>
Driftsmidler	4	<u>69.886</u>	<u>63.283</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>69.886</u>	<u>63.283</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.044.886</u>	<u>1.103.283</u>
Varebeholdninger		<u>3.223.338</u>	<u>4.334.114</u>
Beholdninger i alt		<u>3.223.338</u>	<u>4.334.114</u>
Debitorer		1.610.687	3.420.942
Depositum		78.550	78.550
Forudbetalinger		53.193	64.912
Tilgodehavende selskabsskat		40.040	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		<u>1.408.415</u>	<u>3.290.461</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.190.885</u>	<u>6.854.865</u>
Likvide beholdninger		<u>270.899</u>	<u>12.757</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>270.899</u>	<u>12.757</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>6.685.122</u>	<u>11.201.736</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>7.730.008</u></u>	<u><u>12.305.019</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overkurs ved emission	6	546.925	546.925
Overført resultat	7	<u>369.001</u>	<u>1.362.299</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>1.415.926</u>	<u>2.409.224</u>
Hensættelser		<u>181.561</u>	<u>187.249</u>
Hensættelser i alt		<u>181.561</u>	<u>187.249</u>
Driftsfinansiering		0	2.030.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser		279.726	306.783
Skyldige omkostninger		46.984	263.794
Selskabsskat		0	191.257
Moms & afgifter		615.884	827.366
Anden gæld		196.059	75.898
Gæld tilknyttede virksomhed		4.804.740	5.823.568
Gæld andre virksomhed		<u>189.128</u>	<u>189.128</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>6.132.521</u>	<u>9.708.546</u>
GÆLD I ALT		<u>6.314.082</u>	<u>9.895.795</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.730.008</u>	<u>12.305.019</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
1 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Depreciation, goodwill	-65.000	-65.000
Depreciation fixed assets	-34.057	-43.571
Loss on disposal	0	-8.101
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	<u>-99.057</u>	<u>-116.672</u>
2 Skat af årets resultat		
Tax	40	-225.257
Deferred tax	5.688	43.818
Skat af årets resultat i alt	<u>5.728</u>	<u>-181.439</u>
3 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	1.300.000	1.300.000
Afskrivninger, primo	-260.000	-195.000
Årets afskrivninger	-65.000	-65.000
Goodwill i alt	<u>975.000</u>	<u>1.040.000</u>
4 Driftsmidler		
Anskaffelsessum, primo	193.200	413.200
Tilgang i årets løb	40.660	0
Afgang i årets løb	0	-220.000
Afskrivninger, primo	-129.917	-215.745
Afskrivninger vedr salg	0	129.399
Årets afskrivninger	-34.057	-43.571
Driftsmidler i alt	<u>69.886</u>	<u>63.283</u>
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital i alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<i>Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.</i>		
6 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	546.925	546.925
Overkurs ved emission i alt	<u>546.925</u>	<u>546.925</u>
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	1.362.299	665.103
Årets overførsel netto	-993.298	697.196
Overført resultat i alt	<u>369.001</u>	<u>1.362.299</u>

Noter

Note	2018 kr.	2017 kr.
<p>8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</p> <p><u>Kautionsforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.</p> <p><u>Leasingkontrakter:</u></p> <p>Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor de resterende leasingydelser ikke er indregnet i regnskabet. Restløbetiden er op til 25 måneder. Leasingforpligtelsen udgør i alt kr. 1.044.247.</p> <p><u>Lejeforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør: Kr. 78.552 for 6 måneders opsigelse vedr. lejemålet</p>		
<p>9 Pantsætning og sikkerhedsstillelser</p> <p>Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse</p>		
<p>10 Ejerforhold</p> <p><u>Følgende ejer mere end 5%:</u></p> <p>Astrak Group Limited</p>		