
Beo Gruppen Nordsjælland A/S

Nørregade 8, 3300 Frederiksværk

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 36 69 08 79

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/10 2019

Morten Surland
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 4

Balance 31. maj 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 for Beo Gruppen Nordsjælland A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 12. september 2019

Direktion

Morten Surland

Bestyrelse

Jørn Petersen
formand

Anders Nerild

Casper Sjødt

Morten Surland

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Beo Gruppen Nordsjælland A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Beo Gruppen Nordsjælland A/S for regnskabsåret 1. juni 2018 - 31. maj 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's 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 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.

Hillerød, den 12. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Blom

statsautoriseret revisor

mne32797

Selskabsoplysninger

Selskabet

Beo Gruppen Nordsjælland A/S
Nørregade 8
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 36 69 08 79
Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj
Hjemstedskommune: Halsnæs

Bestyrelse

Jørn Petersen, formand
Anders Nerild
Casper Sjødt
Morten Surland

Direktion

Morten Surland

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

| | Note | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.118.071 | 1.321.163 |
| Personaleomkostninger | 3 | -1.345.574 | -1.240.456 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 4 | -77.005 | -75.954 |
| Resultat før finansielle poster | | -304.508 | 4.753 |
| Finansielle indtægter | 5 | 25 | 195 |
| Finansielle omkostninger | 6 | -83.852 | -157.603 |
| Resultat før skat | | -388.335 | -152.655 |
| Skat af årets resultat | 7 | 0 | -50.358 |
| Årets resultat | | -388.335 | -203.013 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------|-----------------|
| Overført resultat | | -388.335 | -203.013 |
| | | -388.335 | -203.013 |

Balance 31. maj

Aktiver

| | Note | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 21.248 | 30.843 |
| Indretning af lejede lokaler | | 391.286 | 458.696 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | 412.534 | 489.539 |
| Deposita | | 50.000 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 50.000 | 50.000 |
| Anlægsaktiver | | 462.534 | 539.539 |
| Varebeholdninger | | 3.157.585 | 3.229.278 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 591.181 | 703.512 |
| Andre tilgodehavender | | 7.617 | 156.347 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.298 | 9.056 |
| Tilgodehavender | | 608.096 | 868.915 |
| Likvide beholdninger | | 114.894 | 2.138 |
| Omsætningsaktiver | | 3.880.575 | 4.100.331 |
| Aktiver | | 4.343.109 | 4.639.870 |

Balance 31. maj

Passiver

| | Note | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -353.947 | 34.387 |
| Egenkapital | 9 | 146.053 | 534.387 |
| Kreditinstitutter | | 1.619.208 | 708.010 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 380.000 | 937.317 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.089.923 | 1.854.485 |
| Selskabsskat | | 50.193 | 55.682 |
| Anden gæld | | 1.057.732 | 549.989 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.197.056 | 4.105.483 |
| Gældsforpligtelser | | 4.197.056 | 4.105.483 |
| Passiver | | 4.343.109 | 4.639.870 |
| Going concern | 1 | | |
| Væsentligste aktiviteter | 2 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Egenkapital 1. juni | 500.000 | 439.070 | 939.070 |
| Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl | 0 | -404.682 | -404.682 |
| Korrigeret egenkapital 1. juni | 500.000 | 34.388 | 534.388 |
| Årets resultat | 0 | -388.335 | -388.335 |
| Egenkapital 31. maj | 500.000 | -353.947 | 146.053 |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet realiserede i 2018/19 et større underskud og har tabt en stor del af selskabskapitalen pr. 31. maj 2019.

Selskabets ledelse arbejder på en tilpasning af omkostningerne og tiltag til at øge omsætningen således, at der kan opnås en overskudsgivende drift. De udarbejdede budgetter viser, at dette er muligt at opnå.

Selskabets ledelse forventer, at der kan opnås den nødvendige henstand og udvidelse af de nuværende kreditter således, at den tilstrækkelige likviditet er til rådighed det kommende år.

På denne baggrund aflægges regnskabet som going concern.

2 Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive handel med elektroniske produkter, herunder TV, radio og IT samt anden efter ledelsens skøn dermed forbundne aktiviteter.

| | 2018/19 DKK | 2017/18 DKK |
|--|------------------|------------------|
| 3 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.214.942 | 1.120.293 |
| Pensioner | 80.328 | 78.914 |
| Andre omkostninger til social sikring | 50.304 | 41.249 |
| | 1.345.574 | 1.240.456 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 3 |
| 4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 77.005 | 75.954 |
| | 77.005 | 75.954 |
| 5 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 25 | 195 |
| | 25 | 195 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--------------------------------------|---|-----------------------------------|
| | DKK | DKK |
| 6 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 83.852 | 157.603 |
| | <u>83.852</u> | <u>157.603</u> |
| 7 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 50.358 |
| | <u>0</u> | <u>50.358</u> |
| 8 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
| | <u>DKK</u> | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. juni | 47.964 | 674.119 |
| Kostpris 31. maj | 47.964 | 674.119 |
| Ned- og afskrivninger 1. juni | 17.123 | 215.421 |
| Årets afskrivninger | 9.593 | 67.412 |
| Ned- og afskrivninger 31. maj | 26.716 | 282.833 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. maj | <u>21.248</u> | <u>391.286</u> |

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Virksomhedspant stort kr. 1.325.000 i goodwill mv., driftsmidler, varebeholdninger, debitorer til en bogført værdi på kr. | 4.161.121 | 4.413.633 |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | 30.384 | 30.384 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 30.384 |
| | <u>30.384</u> | <u>60.768</u> |
| Aftalt fremtidig indbetaling af huslejedeposita | 100.000 | 100.000 |
| Lejeforpligtelser frem til 01.04.2020 | 384.000 | 704.000 |
| Andre eventualforpligtelser | | |

Der er her ud over ingen eventualforpligtelser mv. pr. 31. maj 2019 ud over normalt forekommende i branchen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Beo Gruppen Nordsjælland A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Rettelse af væsentlige fejl

Det er i året konstateret, at lageret pr. 31. maj 2018 ikke var korrekt opgjort. Dette var således vurderet skønsmæssigt t.kr. 450 for højt. Fejlen er rettet som en fundamental fejl og sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed. Sidste års resultat er således reduceret med t.kr. 450 før skat og t.kr. 434 efter skat. Egenkapitalen primo er korrigeret med t.kr. 405.

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 regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkost-

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyn-
tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket nor-
malt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger ved-
rørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-
mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse
af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlig-
ning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme
juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat ved-
rører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 aconto-
skatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle
poster.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.