

**Reeltrak ApS**  
Brunbjergvej 4, 1.  
8240 Risskov  
CVR-nr. 38388150

## **Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.03.2019

### **Dirigent**

---

Navn: Niels Peter Holm Malling

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Reeltrak ApS  
Brunbjergvej 4, 1.  
8240 Risskov

CVR-nr.: 38388150

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

### Direktion

Niels Peter Holm Malling

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Reeltrak 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 15.03.2019

### Direktion

Niels Peter Holm Malling

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Reeltrak ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Reeltrak ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Aarhus, den 15.03.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mads Fauerskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35428

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg/distribution af musikfiler i originale højopløste multispør samt enhver aktivitet, der efter bestyrelsen skøn står i forbindelse hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret realiseret et underskud på 64 t.kr., hvilket ledelsen anser for at være utilfredsstillende. Årets underskud kan primært henføres til af- og nedskrivninger af anlægaktiver og tab ved salg heraf.

Selskabet forventer tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift. Selskabets moderselskab har til hensigt at understøtte selskabet med den nødvendige likviditet og har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på 78 t.kr. pr. 31.12.2018.

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet via egen indtjening de kommende år kan reetablere selskabets anpartskapital.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018

	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre eksterne omkostninger		(34.693)	(48.977)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>(34.693)</b>	<b>(48.977)</b>
Af- og nedskrivninger	2	(44.800)	(6.200)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(79.493)</b>	<b>(55.177)</b>
Andre finansielle omkostninger	3	(2.083)	(1)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(81.576)</b>	<b>(55.178)</b>
Skat af årets resultat	4	17.156	12.637
<b>Årets resultat</b>		<b>(64.420)</b>	<b>(42.541)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(64.420)	(42.541)
		<b>(64.420)</b>	<b>(42.541)</b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<b>Note</b>	<b>2018 kr.</b>	<b>2017 kr.</b>
Erhvervede lignende rettigheder		0	36.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>36.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	8.800
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>8.800</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>44.800</b>
Udskudt skat		6.000	0
Andre tilgodehavender		0	441
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		11.156	12.637
<b>Tilgodehavender</b>		<b>17.156</b>	<b>13.078</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.966</b>	<b>24.581</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>33.122</b>	<b>37.659</b>
<b>Aktiver</b>		<b>33.122</b>	<b>82.459</b>

## Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(106.961)</u>	<u>(42.541)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(56.961)</u></b>	<b><u>7.459</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>78.083</u>	<u>75.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>90.083</u></b>	<b><u>75.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>90.083</u></b>	<b><u>75.000</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>33.122</u></b>	<b><u>82.459</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	(42.541)	7.459
Årets resultat	0	(64.420)	(64.420)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(106.961)</b>	<b>(56.961)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Moderselskabet har i forbindelse med regnskabsaflægningen afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende hos Reeltrak ApS på 78 t.kr. Tilbagetrædelseserklæringen er gældende frem til d. 31.12.2019.

Som følge heraf har selskabet tilstrækkelig likviditet til fortsat drift, og selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet via egen indtjening de kommende år kan reetablere selskabets anpartskapital.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	4.000	4.000
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	32.000	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.200	2.200
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	6.600	0
	<b>44.800</b>	<b>6.200</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.083	0
Renteomkostninger i øvrigt	0	1
	<b>2.083</b>	<b>1</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(11.156)	(12.637)
Ændring af udskudt skat	(6.000)	0
	<b>(17.156)</b>	<b>(12.637)</b>

## Noter

	<b>Erhvervede lignende rettigheder kr.</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	40.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>40.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(4.000)
Årets nedskrivninger	(32.000)
Årets afskrivninger	(4.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(40.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>
	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	11.000
Afgange	(11.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(2.200)
Årets afskrivninger	(2.200)
Tilbageførsel ved afgang	4.400
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Holm & Malling Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## 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.

### Manglende sammenlignelighed

Det er selskabets andet regnskabsår. Første regnskabsår omfattede en periode på 11 måneder, hvorfor der er manglende sammenlignelighed mellem årene.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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 den danske modervirksomhed Holm og Malling Holding ApS samt øvrige koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder

10 år

### 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

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Tilgodehavender

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

### 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.

### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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