

Phonetrade ApS

Bülowsgade 68, st.

8000 Aarhus C

CVR-nr. 38871595

Årsrapport 01.05.2018 - 30.04.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2019

Dirigent

Navn: Jacob Møller Jensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 6 |
| Balance pr. 30.04.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Phonetrade ApS
Bülowsgade 68, st.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38871595

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.05.2018 - 30.04.2019

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen, formand
Svend Jørgen Jensen
David Raabjerg Larsen
Simon Møller
Jesper Jakobsgaard Hansen

Direktion

Frederik Fisker Frederiksen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 for Phonetrade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.09.2019

Direktion

Frederik Fisker Frederiksen

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen
formand

Svend Jørgen Jensen

David Raabjerg Larsen

Simon Møller

Jesper Jakobsgaard Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Phonetrade ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Phonetrade ApS for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019, 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. 30.04.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 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 30.09.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handels- og servicevirksomhed med salg af mobiltelefoner og tilbehør samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på i alt 2.906 t.kr., som ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens §119 omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at reetablering af kapitalforholdene ville kunne ske gennem, den løbende drift over de kommende år. Der er fra Killoo Capital A/S givet støtterklæring, hvorfor Killoo Capital A/S vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift. Selskabet forventer dermed tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift.

Tillige har nærtstående parter tilkendegivet, at deres tilgodehavende ikke vil blive krævet indfriet før end, der er likviditet til dette.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.419.781 | 1.391.367 |
| Personaleomkostninger | 2 | (3.538.734) | (2.533.721) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(135.691)</u> | <u>(46.666)</u> |
| Driftsresultat | | (2.254.644) | (1.189.020) |
| Andre finansielle indtægter | | 1.530 | 38 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(363.334)</u> | <u>(127.608)</u> |
| Resultat før skat | | (2.616.448) | (1.316.590) |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(289.650)</u> | <u>289.650</u> |
| Årets resultat | | <u>(2.906.098)</u> | <u>(1.026.940)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(2.906.098)</u> | <u>(1.026.940)</u> |
| | | (2.906.098) | (1.026.940) |

Balance pr. 30.04.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|---------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | 543.041 | 287.492 |
| Erhvervede lignende rettigheder | | 125.000 | 140.000 |
| Goodwill | | 41.667 | 46.667 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | <u>709.708</u> | <u>474.159</u> |
| Deposita | | 467.928 | 443.292 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6 | <u>467.928</u> | <u>443.292</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.177.636</u> | <u>917.451</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 6.048.551 | 1.765.975 |
| Varebeholdninger | | <u>6.048.551</u> | <u>1.765.975</u> |
| Udskudt skat | | 0 | 289.650 |
| Andre tilgodehavender | | 20.623 | 19.608 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 98.543 | 169.883 |
| Tilgodehavender | | <u>119.166</u> | <u>479.141</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>711.525</u> | <u>577.588</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>6.879.242</u> | <u>2.822.704</u> |
| Aktiver | | <u>8.056.878</u> | <u>3.740.155</u> |

Balance pr. 30.04.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> kr. | <u>2017/18</u> kr. |
|---|-------------|---------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(3.933.038)</u> | <u>(1.026.940)</u> |
| Egenkapital | | <u>(3.883.038)</u> | <u>(976.940)</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 1.230.186 | 1.197.311 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 143.064 | 41.460 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 314.557 | 168.740 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 9.425.085 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 2.864.121 |
| Anden gæld | | <u>827.024</u> | <u>445.463</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>11.939.916</u> | <u>4.717.095</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>11.939.916</u> | <u>4.717.095</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>8.056.878</u> | <u>3.740.155</u> |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | (1.026.940) | (976.940) |
| Årets resultat | 0 | (2.906.098) | (2.906.098) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | (3.933.038) | (3.883.038) |

Noter

1. Going concern

Selskabets er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Der er fra Kilo Capital A/S givet støtteerklæring, hvorfor Kilo Capital A/S vil stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift. Selskabets årsrapport er dermed aflagt ud fra forudsætning om fortsat drift.

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 3.407.337 | 2.479.949 |
| Andre omkostninger til social sikring | 85.538 | 53.772 |
| Andre personaleomkostninger | 45.859 | 0 |
| | 3.538.734 | 2.533.721 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 11 | 12 |

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 130.071 | 0 |
| Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder | 0 | 37.200 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 30.959 | 7.531 |
| Valutakursreguleringer | 158.993 | 60.944 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 43.311 | 21.933 |
| | 363.334 | 127.608 |

| | 2018/19 | 2017/18 |
|----------------------------------|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 289.650 | (289.650) |
| | 289.650 | (289.650) |

Noter

| | Erhvervede immaterielle anlægs- aktiver kr. | Erhvervede lignende rettigheder kr. | Goodwill kr. |
|--|--|--|-------------------------|
| 5. Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 320.825 | 150.000 | 50.000 |
| Tilgange | <u>371.240</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>692.065</u> | <u>150.000</u> | <u>50.000</u> |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (33.333) | (10.000) | (3.333) |
| Årets afskrivninger | <u>(115.691)</u> | <u>(15.000)</u> | <u>(5.000)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(149.024)</u> | <u>(25.000)</u> | <u>(8.333)</u> |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>543.041</u> | <u>125.000</u> | <u>41.667</u> |
| | | | Deposita kr. |
| 6. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | | | 443.292 |
| Tilgange | | | <u>24.636</u> |
| Kostpris ultimo | | | <u>467.928</u> |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | <u>467.928</u> |
| | | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
| 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | | <u>647.600</u> | <u>668.982</u> |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kilo Ventures A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har overfor tredjemand stillet garanti, på i alt 469 t.kr.

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Manglende sammenlignelighed

Sidste regnskabsår var selskabets første, hvorfor selskabet med stiftelse 17.08.2017 havde forkortet regnskabsår på i alt 9 måneder. Resultatopgørelsen og balancen er på baggrund heraf ikke direkte sammenlignelige.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Erhvervede immaterielle rettigheder afskrives over en 3 årig periode. Erhvervede lignende rettigheder afskrives over en 10 årig periode.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.