

Phonetrade ApS

Bülowsgade 68, st.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 38871595

Årsrapport 17.08.2017 - 30.04.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.09.2018

Dirigent

Navn: Jacob Møller Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Phonetrade ApS
Bülowsgade 68, st.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38871595

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 17.08.2017 - 30.04.2018

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen, formand
Svend Jørgen Jensen
Dennis Raabjerg Larsen
Simon Møller

Direktion

Frederik Fisker Frederiksen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17.08.2017 - 30.04.2018 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. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 17.08.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 24.09.2018

Direktion

Frederik Fisker Frederiksen

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen
formand

Svend Jørgen Jensen

Dennis Raabjerg Larsen

Simon Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Phonetrade ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Phonetrade ApS for regnskabsåret 17.08.2017 - 30.04.2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17.08.2017 - 30.04.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 24.09.2018

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 1.027 t.kr., som ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabet har efter årets realiserede underskud tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er som følge heraf omfattet af reglerne i SEL § 119 vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at man vil reetablere kapitalen igennem fremtidig driftsindtjening i selskabet.

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 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.330.423
Personaleomkostninger	2	(2.533.721)
Af- og nedskrivninger		<u>(46.666)</u>
Driftsresultat		(1.249.964)
Andre finansielle indtægter		38
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(66.664)</u>
Resultat før skat		(1.316.590)
Skat af årets resultat	4	<u>289.650</u>
Årets resultat		<u>(1.026.940)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(1.026.940)</u>
		<u>(1.026.940)</u>

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		287.492
Erhvervede lignende rettigheder		140.000
Goodwill		46.667
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>474.159</u>
Deposita		443.292
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>443.292</u>
Anlægsaktiver		<u>917.451</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.765.975
Varebeholdninger		<u>1.765.975</u>
Udskudt skat		289.650
Andre tilgodehavender		19.608
Periodeafgrænsningsposter		169.883
Tilgodehavender		<u>479.141</u>
Likvide beholdninger		<u>577.588</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.822.704</u>
Aktiver		<u>3.740.155</u>

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.026.940)</u>
Egenkapital		<u>(976.940)</u>
Bankgæld		1.197.311
Modtagne forudbetalinger fra kunder		41.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser		168.740
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.864.121
Anden gæld		<u>445.463</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.717.095</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.717.095</u>
Passiver		<u>3.740.155</u>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(1.026.940)	(1.026.940)
Egenkapital ultimo	50.000	(1.026.940)	(976.940)

Noter

1. Going concern

Selskabet har efter årets realiserede underskud tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er som følge heraf omfattet af reglerne i SEL § 119 vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning at man vil reetablere kapitalen igennem fremtidig driftsindtjening i selskabet.

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

	2017/18
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	2.479.949
Andre omkostninger til social sikring	53.772
	2.533.721
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12

	2017/18
	kr.
3. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	37.200
Renteomkostninger i øvrigt	7.531
Øvrige finansielle omkostninger	21.933
	66.664

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

Noter

	Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.	Erhvervede lignende rettigheder kr.	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver			
Tilgange	320.825	150.000	50.000
Kostpris ultimo	320.825	150.000	50.000
Årets afskrivninger	(33.333)	(10.000)	(3.333)
Af- og nedskrivninger ultimo	(33.333)	(10.000)	(3.333)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	287.492	140.000	46.667
			Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Tilgange			443.292
Kostpris ultimo			443.292
Regnskabsmæssig værdi ultimo			443.292
			2017/18 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt			668.982

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Da det er selskabets første regnskabsår med stiftelse pr. 17.08.2017, er der ikke medtaget sammenligningstal i resultatopgørelse og balance.

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.