



## Phonetrade ApS

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

## Årsrapport 01.05.2019 - 31.12.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
28.08.2020

---

**Jacob Møller Jensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Phonetrade ApS  
Bülowsgade 68, st.  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38871595  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 01.05.2019 - 31.12.2019

## Bestyrelse

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

## Direktion

Frederik Fisker Frederiksen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28.08.2020

## Direktion

**Frederik Fisker Frederiksen**

direktør

## 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 01.05.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2019 - 31.12.2019 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.

### **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 28.08.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Morten Gade Steinmetz**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34145

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 2.334 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 Kilo Capital A/S givet støtterklæring, hvorfor Kilo 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 førend, der er likviditet til dette.

## Begivenheder efter balancedagen

Der henvises til omtale i note 2.

# Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.304.701</b>	<b>1.419.781</b>
Personaleomkostninger	3	(3.767.326)	(3.538.734)
Af- og nedskrivninger		(844.936)	(135.691)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(2.307.561)</b>	<b>(2.254.644)</b>
Andre finansielle indtægter		12.479	1.530
Andre finansielle omkostninger	4	(679.390)	(363.334)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(2.974.472)</b>	<b>(2.616.448)</b>
Skat af årets resultat	5	640.057	(289.650)
<b>Årets resultat</b>		<b>(2.334.415)</b>	<b>(2.906.098)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(2.334.415)	(2.906.098)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(2.334.415)</b>	<b>(2.906.098)</b>



# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		1.138.927	543.041
Erhvervede lignende rettigheder		115.000	125.000
Goodwill		38.334	41.667
<b>Immaterielle aktiver</b>	<b>6</b>	<b>1.292.261</b>	<b>709.708</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		685.110	0
<b>Materielle aktiver</b>	<b>7</b>	<b>685.110</b>	<b>0</b>
Deposita		844.629	467.928
<b>Finansielle aktiver</b>	<b>8</b>	<b>844.629</b>	<b>467.928</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.822.000</b>	<b>1.177.636</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		10.511.496	6.048.551
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.511.496</b>	<b>6.048.551</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.457	20.623
Udskudt skat		286.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		354.057	0
Periodeafgrænsningsposter		9.599	98.543
<b>Tilgodehavender</b>		<b>715.113</b>	<b>119.166</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.276.375</b>	<b>711.525</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>12.502.984</b>	<b>6.879.242</b>
<b>Aktiver</b>		<b>15.324.984</b>	<b>8.056.878</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018/19 kr.</b>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(6.267.453)	(3.933.038)
<b>Egenkapital</b>		<b>(6.217.453)</b>	<b>(3.883.038)</b>
Anden gæld		190.102	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>190.102</b>	<b>0</b>
Bankgæld		587.315	1.230.186
Modtagne forudbetalinger fra kunder		192.405	143.064
Leverandører af varer og tjenesteydelser		274.012	314.557
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.650.596	9.425.085
Anden gæld	9	648.007	827.024
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>21.352.335</b>	<b>11.939.916</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>21.542.437</b>	<b>11.939.916</b>
<b>Passiver</b>		<b>15.324.984</b>	<b>8.056.878</b>
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(3.933.038)	(3.883.038)
Årets resultat	0	(2.334.415)	(2.334.415)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(6.267.453)</b>	<b>(6.217.453)</b>

# 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.

## 2 Begivenheder efter balancedagen

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

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har bevirket, at virksomhedens omsætning i perioden januar – juni 2020 er mindre end forventet ved årets begyndelse.

Dette skyldes at man pga. COVID-19 udbruddet har haft en del af selskabets butikker lukket, hvilket har medført omsætningsnedgangen.

Baseret på en forudsætning om at effekten af COVID-19 vil aftage i løbet af 2. kvartal 2020, har virksomhedens ledelse vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af virksomhedens aktiver.

På nuværende tidspunkt er det imidlertid ikke muligt at foretage et pålideligt skøn over hvornår effekten af COVID-19 vil aftage og nettoomsætningen og driften i virksomheden normaliseres.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## 3 Personaleomkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	3.654.700	3.407.337
Andre omkostninger til social sikring	78.814	85.538
Andre personaleomkostninger	33.812	45.859
	<b>3.767.326</b>	<b>3.538.734</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>20</b>	<b>11</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	310.886	130.071
Renteomkostninger i øvrigt	15.798	30.959
Øvrige finansielle omkostninger	352.706	202.304
	<b>679.390</b>	<b>363.334</b>

## 5 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	(354.057)	0
Ændring af udskudt skat	(286.000)	289.650
	<b>(640.057)</b>	<b>289.650</b>

## 6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Erhvervede lignende rettigheder kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	692.065	150.000	50.000
Tilgange	1.342.558	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.034.623</b>	<b>150.000</b>	<b>50.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(149.024)	(25.000)	(8.333)
Årets nedskrivninger	(500.000)	0	0
Årets afskrivninger	(246.672)	(10.000)	(3.333)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(895.696)</b>	<b>(35.000)</b>	<b>(11.666)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.138.927</b>	<b>115.000</b>	<b>38.334</b>

## 7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	770.041
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>770.041</b>
Årets afskrivninger	(84.931)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(84.931)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>685.110</b>

## 8 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	467.928
Tilgange	376.701
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>844.629</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>844.629</b>

## 9 Anden gæld

	2019	2018/19
	kr.	kr.
Moms og afgifter	316.543	425.439
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	50.871	54.592
Feriepengeforpligtelser	279.784	346.993
Anden gæld i øvrigt	809	0
	<b>648.007</b>	<b>827.024</b>

## 10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019	2018/19
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>1.125.876</b>	<b>647.600</b>

## 11 Eventualforpligtelser

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

## 12 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 år var regnskabsperioden dækkende for 01.05.2019 - 30.04.2019 mod indeværende års regnskabsperiode dækkende for 01.05.2019 - 31.12.2019. Hermed er der ikke direkte sammenlignelighed mellem de to regnskabsår.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug 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.

## 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 tilknyttede virksomheder. 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.

### Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

3-8 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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.

**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.

**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.