



Phonetrade ApS

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

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2021

Jacob Møller Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Phonetrade ApS
Bülowsgade 68, st.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 38871595
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen, formand
Simon Møller
David Raabjerg Larsen
Svend Jørgen Jensen
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 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.06.2021

Direktion

Frederik Fisker Frederiksen

direktør

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen

formand

Simon Møller

David Raabjerg Larsen

Svend Jørgen Jensen

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 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 30.06.2021

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 6.903 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.

Selskabet har været påvirket af Covid-19, med lukning af 7 butikker som en konsekvens heraf.

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 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	3	(289.510)	2.304.701
Personaleomkostninger	4	(6.050.791)	(3.767.326)
Af- og nedskrivninger		(1.564.300)	(844.936)
Driftsresultat		(7.904.601)	(2.307.561)
Andre finansielle indtægter		733	12.479
Andre finansielle omkostninger	5	(1.189.360)	(679.390)
Resultat før skat		(9.093.228)	(2.974.472)
Skat af årets resultat	6	1.872.816	640.057
Årets resultat		(7.220.412)	(2.334.415)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(7.220.412)	(2.334.415)
Resultatdisponering		(7.220.412)	(2.334.415)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		261.807	1.138.927
Erhvervede lignende rettigheder		100.000	115.000
Goodwill		33.334	38.334
Immaterielle aktiver	7	395.141	1.292.261
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		228.430	685.110
Materielle aktiver	8	228.430	685.110
Deposita		864.061	844.629
Finansielle aktiver	9	864.061	844.629
Anlægsaktiver		1.487.632	2.822.000
Fremstillede varer og handelsvarer		8.565.622	10.429.923
Varebeholdninger		8.565.622	10.429.923
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.088	70.304
Udskudt skat		342.000	286.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.170.873	354.057
Periodeafgrænsningsposter		76.866	9.599
Tilgodehavender		2.592.827	719.960
Likvide beholdninger		915.944	1.276.375
Omsætningsaktiver		12.074.393	12.426.258
Aktiver		13.562.025	15.248.258

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(13.487.865)	(6.267.453)
Egenkapital		(13.437.865)	(6.217.453)
Andre hensatte forpligtelser		175.000	0
Hensatte forpligtelser		175.000	0
Anden gæld		404.946	190.102
Langfristede gældsforpligtelser	10	404.946	190.102
Bankgæld		2.218.459	587.315
Modtagne forudbetalinger fra kunder		244.476	197.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser		422.406	274.012
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.933.957	19.650.596
Anden gæld	11	2.600.646	566.434
Kortfristede gældsforpligtelser		26.419.944	21.275.609
Gældsforpligtelser		26.824.890	21.465.711
Passiver		13.562.025	15.248.258
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(6.267.453)	(6.217.453)
Årets resultat	0	(7.220.412)	(7.220.412)
Egenkapital ultimo	50.000	(13.487.865)	(13.437.865)

Noter

1 Going concern

Selskabets er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Der er fra Killoo Capital A/S givet støtteerklæring, hvorfor Killoo 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

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 Bruttofortjeneste/-tab

I andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, er indregnet modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsen for løn, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med 225 t.kr

4 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	5.870.323	3.654.700
Andre omkostninger til social sikring	158.003	78.814
Andre personaleomkostninger	22.465	33.812
	6.050.791	3.767.326
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	21	20

5 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	594.775	310.886
Renteomkostninger i øvrigt	32.846	15.798
Øvrige finansielle omkostninger	561.739	352.706
	1.189.360	679.390

6 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	(1.816.816)	(354.057)
Ændring af udskudt skat	(56.000)	(286.000)
	(1.872.816)	(640.057)

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Erhvervede lignende rettigheder kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	2.034.623	150.000	50.000
Tilgange	210.500	0	0
Kostpris ultimo	2.245.123	150.000	50.000
Af- og nedskrivninger primo	(895.696)	(35.000)	(11.666)
Årets nedskrivninger	(734.480)	0	0
Årets afskrivninger	(353.140)	(15.000)	(5.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.983.316)	(50.000)	(16.666)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	261.807	100.000	33.334

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	770.041
Kostpris ultimo	770.041
Af- og nedskrivninger primo	(84.931)
Årets nedskrivninger	(200.000)
Årets afskrivninger	(256.680)
Af- og nedskrivninger ultimo	(541.611)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	228.430

9 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	844.629
Tilgange	19.432
Kostpris ultimo	864.061
Regnskabsmæssig værdi ultimo	864.061

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Anden gæld	404.946
	404.946

Langfristet anden gæld vedrører feriepengeforpligtelser.

11 Anden gæld

	2020	2019
	kr.	kr.
Moms og afgifter	1.734.139	316.543
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	538.868	35.927
Feriepengeforpligtelser	109.924	294.728
Anden gæld i øvrigt	217.715	(80.764)
	2.600.646	566.434

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020	2019
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.040.944	1.125.876

13 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.

14 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.

Manglende sammenlignelighed

Sidste år var regnskabsperioden dækkende for 01.05.2019 – 31.12.2019 mod indeværende års regnskabsperiode dækkende for 01.01.2020 – 31.12.2020. 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

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.