



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Etrade ApS under tvangsopløsning
Københavnsvej 109
4600 Køge

CVR nummer 42658472

Årsrapport
1. september 2021 - 31. december 2022
(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/11 2023

Per Michael Klausen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Likvidators påtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Likvidators beretning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021/2022 | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsrapporten 2021/2022 | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Etrade ApS under tvangsopløsning
Københavnsvej 109
4600 Køge

Telefon: 52 58 91 21
CVR-nr.: 42 65 84 72

Likvidator Advokat Per Michael Klausen

Revisor Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

LIKVIDATORS PÅTEGNING

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. september 2021 - 31. december 2022 for Etrade ApS under tvangsopløsning.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Likvidator anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. september 2021 - 31. december 2022.

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

Køge, den 20. november 2023

Likvidator

Advokat Per Michael Klausen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Etrade ApS under tvangsopløsning

Vi har opstillet årsregnskabet for Etrade ApS under tvangsopløsning for perioden 1. september 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IES-BA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 20. november 2023

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Jacob Nissen Kronow
registreret revisor
mne35448

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er handel med bilplejeprodukter samt hermed beslægtet arbejde.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet d. 1. september 2021 og det er således selskabets første regnskabsår, som løber fra 1. september 2021 til 31. december 2022. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. SEPTEMBER 2021 - 31. DECEMBER 2022

| | 2021/2022 |
|--|----------------|
| Bruttofortjeneste | 669.905 |
| 1 Personaleomkostninger | -600.475 |
| Afskrivninger | -3.500 |
| | <hr/> |
| Resultat før finansielle poster | 65.930 |
| Andre finansielle omkostninger | -11.209 |
| | <hr/> |
| Resultat før skat | 54.721 |
| 2 Skat af årets resultat | -18.216 |
| | <hr/> |
| ÅRETS RESULTAT | 36.505 |
| | <hr/> |
| Forslag til resultatdisponering | |
| Overført resultat | 36.505 |
| | <hr/> |
| DISPONERET I ALT | 36.505 |
| | <hr/> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

| | 2022 |
|---|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 46.500 |
| Materielle anlægsaktiver | 46.500 |
| Deposita | 56.250 |
| Finansielle anlægsaktiver | 56.250 |
| ANLÆGSAKTIVER | 102.750 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 300.000 |
| Varebeholdninger | 300.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.488 |
| Tilgodehavender | 2.488 |
| Likvide beholdninger | 44.940 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 347.428 |
| AKTIVER | 450.178 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

PASSIVER

| | 2022 |
|--|----------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 |
| Overført resultat | 36.505 |
| | <hr/> |
| EGENKAPITAL | 76.505 |
| | <hr/> |
| Hensættelse til udskudt skat | 1.980 |
| | <hr/> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 1.980 |
| | <hr/> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 68.947 |
| Selskabsskat | 16.236 |
| Anden gæld | 236.766 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 49.744 |
| | <hr/> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 371.693 |
| | <hr/> |
| GÆLD | 371.693 |
| | <hr/> |
| PASSIVER | 450.178 |
| | <hr/> <hr/> |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2022 |
|----------------------------------|---------------|
| Virksomhedskapital primo | 40.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 40.000 |
| Årets resultat | 36.505 |
| Overført resultat ultimo | 36.505 |
| EGENKAPITAL | 76.505 |

NOTER

| | 2021/2022 |
|---|----------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | |
| Antal personer beskæftiget | 2 |
| Lønninger | 597.823 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.652 |
| | <hr/> 600.475 <hr/> |
| 2 Skat af årets resultat | |
| Skat af årets resultat | 16.236 |
| Regulering af udskudt skat | 1.980 |
| | <hr/> 18.216 <hr/> |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | |
| Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 120.000. Opsigelsesvarslet er på 6 måneder. | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Etrade ApS under tvangsopløsning for 2021/2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 30 % |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Per Michael Klausen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Michael Klausen
Likvidator
ID: 8dfc5cbc-6e2f-40f9-9711-bab774603516
Tidspunkt for underskrift: 20-11-2023 kl.: 16:28:55
Underskrevet med MitID



Per Michael Klausen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Michael Klausen
Dirigent
ID: 8dfc5cbc-6e2f-40f9-9711-bab774603516
Tidspunkt for underskrift: 20-11-2023 kl.: 16:28:55
Underskrevet med MitID



Jacob Nissen Kronow

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jacob Nissen Kronow
Revisor
ID: f169965a-c37f-4784-8eb8-1162ed961eed
Tidspunkt for underskrift: 21-11-2023 kl.: 08:00:03
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signature is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 12c0d7qYwNP251245752