Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
DK-3400 Hillerød
hillerod@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 48 24 48 24
Telefax: +45 48 24 02 72
CVR: DK 26 58 03 90
Bank: 9213 4561471172

ETRACK1 SALES ApS

CVR-nummer 27028918

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19/6

Brian Mortensen
Dirigent

GGi
INDEPENDENT MEMBER

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger 2

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 7

Aktiver 8

Passiver 9

Noter 10

Selskabsoplysninger

Selskab
ETRACK1 SALES ApS
Langhøjvej 1
8381 Tilst

CVR-nummer:	27028918
Regnskabsperiode:	1. januar 2014 - 31. december 2014

Direktion
Brian Mortensen

Ejerforhold
Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:
Nilamo Holding ApS, ejer 80%
MJO Holding ApS, ejer 20%

Revisor
Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Kontaktperson:
Henrik Lund Jensen

Dansk Revision

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for ETRACK1 SALES ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, 17. juni 2015

Direktionen

Brian Mortensen

GGi INDEPENDENT MEMBER

Dansk Revision

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i ETRACK1 SALES ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ETRACK1 SALES ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 at 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, 17. juni 2015

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab

Henrik Lund Jensen
Registreret revisor

GGi INDEPENDENT MEMBER

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger
Omfatter likvid bankbeholdning.

Gældsforpligtelser
Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Dansk Revision

Note	Resultatopgørelse	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Andre eksterne omkostninger	-3.124	-7
1	Finansielle indtægter	9.403	9
2	Finansielle omkostninger	-1.778	-2
	Resultat før skat	**4.501**	**0**
	Skat af årets resultat	-1.400	0
	Årets resultat	**3.101**	**0**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	3.101	0
	Resultatdisponering i alt	**3.101**	**0**

GGi INDEPENDENT MEMBER

Dansk Revision

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	131.309	122
	Udskudte skatteaktiver	2.618	4
	Tilgodehavender	**133.927**	**126**
	Likvide beholdninger	**77**	**0**
	Omsætningsaktiver i alt	**134.004**	**126**
	Aktiver i alt	**134.004**	**126**

GGi INDEPENDENT MEMBER

Dansk Revision

Note	Balance	2014 DKK	2013 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-22.796	-26
3	**Egenkapital i alt**	**102.204**	**99**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	26.800	22
	Kortfristede gældsforpligtelser	**31.800**	**27**
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	**31.800**	**27**
	Passiver i alt	**134.004**	**126**

4 Hovedaktivitet

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter

GGi INDEPENDENT MEMBER

Dansk Revision

Noter		2014 DKK	2013 1.000 DKK
1	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægt, Nilamo Holding ApS	9.403	9
	Finansielle indtægter i alt	**9.403**	**9**
2	**Finansielle omkostninger**		
	Renter mellemregning Indicia ApS	1.778	2
	Andre finansielle omkostninger	0	0
	Finansielle omkostninger i alt	**1.778**	**2**

3	**Egenkapital**	Virksom-hedskapi-tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	-26	99
	Årets resultat	0	3	3
	Egenkapital ultimo	**125**	**-23**	**102**

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed, der har dog ikke været aktivitet i selskabet i 2014.

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Nærtstående parter

Direktør Brian Mortensen har bestemmende indflydelse.

GGi INDEPENDENT MEMBER