

ELBO- ÅRHUS ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/02/2013

Marianne Stahl Rasmussen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ELBO- ÅRHUS ApS

CVR-nr: 31943434

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

P-enhed: 1014140944

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Elbo-Århus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søften, den 22/02/2013

Direktion

René Søj Larsen

Thomas Frandsen

Bestyrelse

Thomas Frandsen

René Søj Larsen

Ole Evers

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ELBO- ÅRHUS ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ELBO- ÅRHUS ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til et medlem af selskabets direktion, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet 24. januar 2013.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, 22/02/2012

Anette Harritz
statsaut. revisor
KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i detailhandel med hårde hvidevarer og forbrugerelektronik. Selskabets detailbutik drives under koncepterne punkt1 og expert.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Årets resultat udgør 455 tDKK. Årets resultat anses som tilfredsstillende. Udviklingen forventes at fortsætte og der forventes et resultat på samme niveau for 2013.

Selskabet har indgået driftsaftale med moderselskabet vedrørende et fast årligt huslejetilskud. Aftalen udløber 29. februar 2016.

Selskabets moderselskab har givet tilsagn om at stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed i kommende regnskabsår, og om nødvendigt tilføre selskabet yderligere kapital.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der påvirker selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 når aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og når 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varekøb, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet – herunder modtaget drifts-/tilskud samt tab eller avance ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med de danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssigt underskud).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Lejekontrakter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genvindingsværdien, hvor denne er lavere. Lejekontrakter afskrives over den resterende løbetid, dog maksimalt 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettoprisrealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttoresultat		1.399.002	205.364
Personaleomkostninger	1	-1.964.811	-1.525.277
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-277.606	-265.076
Andre driftsomkostninger	2	1.475.000	1.482.134
Resultat af ordinær primær drift		631.585	-102.855
Andre finansielle indtægter	3	13.824	18.070
Øvrige finansielle omkostninger	4	-38.042	-11.380
Ordinært resultat før skat		607.367	-96.165
Ekstraordinært resultat før skat		607.367	-96.165
Skat af årets resultat	5	-152.202	23.749
Årets resultat		455.165	-72.416
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		455.165	-72.416
I alt		455.165	-72.416

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		194.693	284.228
Indretning af lejede lokaler		595.557	783.628
Materielle anlægsaktiver i alt	6	790.250	1.067.856
Anlægsaktiver i alt		790.250	1.067.856
Fremstillede varer og handelsvarer		2.964.586	2.852.415
Varebeholdninger i alt		2.964.586	2.852.415
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		768.354	693.960
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.750.000	6.435.629
Udskudte skatteaktiver		31.676	69.415
Tilgodehavende skat		0	23.898
Andre tilgodehavender		14.627	6.777
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		7.845	0
Periodeafgrænsningsposter		82.383	91.325
Tilgodehavender i alt	7	5.654.885	7.321.004
Likvide beholdninger		694.846	510.916
Omsætningsaktiver i alt		9.314.317	10.684.335
AKTIVER I ALT		10.104.567	11.752.191

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	8	750.000	750.000
Overført resultat		-109.776	-564.941
Egenkapital i alt	9	640.224	185.059
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	19.393
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.488	77.246
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.735.119	4.753.232
Skyldig selskabsskat		114.570	0
Anden gæld	10	5.509.166	6.717.261
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.464.343	11.567.132
Gældsforpligtelser i alt		9.464.343	11.567.132
PASSIVER I ALT		10.104.567	11.752.191

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	1.882.117	1.468.348
Andre omkostninger til social sikring	42.172	23.778
Øvrige personaleomkostninger	40.522	33.151
	1.964.811	1.525.277

2. Andre driftsomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Andre driftsindtægter	1.500.000	1.500.000
Andre driftsomkostninger	-25.000	-17.866
	1.475.000	1.482.134

3. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Renteindtægter fra kreditinstitutter	9	3.503
Renteindtægter fra tilgodehavender	13.051	0
Øvrige renteindtægter	764	14.567
	13.824	18.070

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renteomkostninger til kreditinstitutter	82	0
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	17.393	9.456
Øvrige renteudgifter	20.567	1.924
	38.042	11.380

5. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Skat af årets resultat	114.570	-23.921
Regulering af udskudt skat	37.739	172
Regulering vedrørende tidligere år	-107	0
	152.202	-23.749

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	I alt kr.
Kostpris 1. januar 2012	382.830	940.354	1.323.184
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. december 2012	382.830	940.354	1.323.184
Af- og nedskrivning 1. januar 2012	98.602	156.726	255.328
Årets afskrivninger	89.535	188.071	277.606
Afskrivninger afhændede aktiver	0	0	0
Af- og nedskrivning 31. december 2012	188.137	344.797	532.934
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	194.693	595.557	790.250

7. Tilgodehavender i alt

Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder

Af de samlede tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder på 4.750 tDKK forfalder 3.250 tDKK efter mere end 1 år.

8. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Selskabskapitalen består af 7.500 anparter a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

	2012	2011	2010	2009
Selskabskapital primo	750.000	750.000	750.000	0
Stiftelse	0	0	0	750.000
Kapitaludvidelse	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0
Selskabskapital ultimo	750.000	750.000	750.000	750.000

9. Egenkapital i alt

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo 1. januar 2012	750.000	-564.941	185.059
Årets resultat	0	455.165	455.165
Egenkapital 31. december 2012	750.000	-109.776	640.224

10. Anden gæld

	2012 kr.	2011 kr.
Periodeafgrænsningsposter	4.750.000	6.250.000
Anden gæld	759.166	467.261
	5.509.166	6.717.261

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse

Selskabet har en lejeforpligtelse vedrørende husleje, som udgør 3.165 tDKK. for en uopsigelsesperiode på 37 måneder.

Leasingforpligtelse

Selskabet har en leasingforpligtelse vedrørende biler, som udgør 131 tDKK. for en uopsigelsesperiode på 35 måneder.

12. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Thomas Frandsen, Århus

René Søb Larsen, Hadsten

Expert Danmark A/S, Søften

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Expert Danmark A/S, koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til Expert Danmark A/S, Søften.

Koncernens ultimative moderselskab er:

AWILHELMSEN AS

P O Box 1583

0118 Oslo

Norge