Elbo-Silkeborg ApS

Årsrapport 2014

Således vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2015

Som dirigent

CVR-nr. 35 03 01 58
Årsrapporten indeholder 13 sider

INDHOLD

Påtegninger
Ledelsespåtegning ..... side 3

Ledelsesberetning
Selskabsoplysninger ..... side 4
Beretning ..... side 5

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2014
Anvendt regnskabspraksis ..... side 6
Resultatopgørelse ..... side 9
Balance ..... side 10
Noter ..... side 12

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning

Ledelsen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 for Elbo-Silkeborg ApS.

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

Det er 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 perioden 1. januar – 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søften, den 24. marts 2015

Direktion:

Kjeld Lumbye Jensen

Bestyrelse:

Morten Boysen formand	Kjeld Lumbye Jensen	Jannie Tholstrup

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger

Elbo-Silkeborg ApS
Omega 3
Søften
8382 Hinnerup

CVR-nr.:	35 03 01 58
Stiftet:	23.01.2013
Hjemsted:	Søften
Regnskabsår:	01.01. – 31.12.

Bestyrelse

Morten Boysen (formand)
Kjeld Lumbye Jensen
Jannie Tholstrup

Direktion

Kjeld Lumbye Jensen

Generalforsamling

Selskabets ordinære generalforsamling afholdes 10. april 2015.

LEDELSESBERETNING

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i detailhandel med hårde hvidevarer og forbrugerelektronik. Selskabets detailbutik har været drevet under konceptet expert.

Det er blevet besluttet, at ophøre butiksdriften i selskabet i maj 2014, hvorfor der ikke længere er nogen aktivitet i Elbo-Silkeborg ApS.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Årets resultat for perioden 1. januar – 31. december 2014 udgør -1.407 tkr. Selskabets resultat er påvirket af nedlukningen af detailbutikken.

Selskabet har som følge af de negative resultater tabt hele egenkapitalen pr. 31. december 2014. Ledelsen forventer, at selskabet skal fusioneres med Expert Danmark A/S pr. 1. januar 2015.

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Udover ovennævnte forventning om gennemførsel af en fusion, er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2014

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elbo-Silkeborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.
Selskabet er sambeskattet med moder- og søsterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssigt underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2014

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balance

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	2-3 år

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 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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 acontoskatter.
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2014

Resultatopgørelse

	Note	2014	2013
Bruttofortjeneste		**-723.832**	**-70.922**
Personaleomkostninger	2	-661.224	-939.391
Resultat af primær drift		**-1.385.056**	**-1.010.313**
Finansielle indtægter	3	1.274	2.739
Finansielle omkostninger	4	-50.996	-25.081
Resultat før skat		**-1.434.778**	**-1.032.655**
Skat af årets resultat	5	27.286	157.791
Årets resultat		**-1.407.492**	**-874.864**
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-1.407.492	-874.864
		-1.407.492	**-874.864**

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2014

Balance

	Note	2014	2013
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		0	1.360.533
Varebeholdninger		**0**	**1.360.533**
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		7.216	114.257
Sambeskatningsbidrag		27.286	157.791
Andre tilgodehavender		75.290	12.575
Periodeafgrænsningsposter		0	18.733
Tilgodehavender i alt		**109.792**	**303.356**
Likvide beholdninger		**0**	**17.629**
Omsætningsaktiver i alt		**109.792**	**1.681.518**
AKTIVER I ALT		**109.792**	**1.681.518**

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2014

Balance

	Note	2014	2013
PASSIVER			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-2.282.356	-874.864
Egenkapital i alt	6	**-2.202.356**	**-794.864**
Gældsforpligtelser			
Kortfristet gæld			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		671	23.436
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.268.327	2.272.706
Anden gæld		43.150	180.240
Kortfristet gæld		**2.312.148**	**2.476.382**
Gældsforpligtelser i alt		**2.312.148**	**2.476.382**
PASSIVER I ALT		**109.792**	**1.681.518**
Huslejeforpligtelse	7		
Ejerforhold	8		

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2014

Noter

1	**Særlige risici i årsregnskabet** ***Kapitaltab og going concern*** Der henvises til ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold".	

		2014	2013
2	**Personaleomkostninger**		
	Løn og gager	570.397	855.909
	Pensioner	48.769	57.297
	Andre udgifter til social sikring	13.354	17.212
	Øvrige personaleomkostninger	28.704	8.973
		661.224	**939.391**
3	**Finansielle indtægter**		
	Øvrige renteindtægter	1.274	2.739
		1.274	**2.739**
4	**Finansielle omkostninger**		
	Renter til tilknyttede virksomheder	41.009	17.502
	Øvrige renteudgifter	9.987	7.579
		50.996	**25.081**
5	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	-27.286	-157.791
		-27.286	**-157.791**

		1. januar 2014	Forslag til årets resultat-fordeling	31. december 2014
6	**Egenkapital**			
	Selskabskapital	80.000	0	80.000
	Overført resultat	-874.864	-1.407.492	-2.282.356
	Egenkapital i alt	**-794.864**	**-1.407.492**	**-2.202.356**

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter á 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Ændringer af selskabskapitalen specificeres således:

	2014	2013
Selskabskapital primo	80.000	0
Stiftelse	0	80.000
Kapitaludvidelse	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0
	80.000	80.000

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2014

Noter

7	**Huslejeforpligtelse** Selskabet har en lejeforpligtelse vedrørende husleje, som udgør 447 tDKK. for en uopsigelighedsperiode på 16 måneder.

8	**Ejerforhold** Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen: Expert Danmark A/S Søften Koncernens ultimative moderselskab er: Expert AS Stamveien 1 1481 Hagan Norge Selskabet indgår i koncernregnskabet for Expert AS, Norge, koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til Expert AS, Norge.