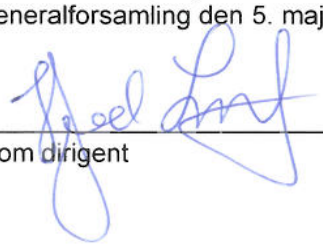
Elbo-Silkeborg ApS

Årsrapport 2013

(23. januar – 31. december 2013)

Således vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2014



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 23. januar – 31. december 2013
Anvendt regnskabspraksis ..... side 6
Resultatopgørelse ..... side 9
Balance ..... side 10
Noter ..... side 12

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden fra selskabets stiftelse d. 23. januar – 31. december 2013 for Elbo-Silkeborg 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 23. jasnuar – 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søften, den 5. maj 2014

Direktion:

Kjeld Lumbye Jensen

Bestyrelse:

Morten Boysen	Kjeld Lumbye Jensen	Marianne Stahl Rasmussen
formand		

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
Marianne Stahl Rasmussen

Direktion

Kjeld Lumbye Jensen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
8000 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 5. maj 2014

LEDELSESBERETNING

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i detailhandel med forbrugerelektronik. Selskabets detailbutik drives under konceptet expert.

Selskabet er stiftet d. 23. januar 2013 og overtog pr. samme dato driften af Expert butikken i Silkeborg.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Årets resultat for perioden 23. januar – 31. december 2013 udgør ÷875 tDKK og anses som værende utilfredsstillende. Der forventes et forbedret resultat for 2014.

Selskabet har som følge af den negative udvikling tabt hele egenkapitalen pr. 31. december 2013. Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital vil blive retableret via fremtidig indtjening.

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

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

ÅRSREGNSKAB 23. JANUAR – 31. DECEMBER 2013

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elbo-Silkeborg ApS for perioden fra selskabets stiftelse d. 23. januar – 31. december 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet omfatter selskabets første regnskabsperiode.

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 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).

ÅRSREGNSKAB 23. JANUAR – 31. DECEMBER 2013

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.

ÅRSREGNSKAB 23. JANUAR – 31. DECEMBER 2013

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Uskudte 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.

ÅRSREGNSKAB 23. JANUAR – 31. DECEMBER 2013

Resultatopgørelse

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

ÅRSREGNSKAB 23. JANUAR – 31. DECEMBER 2013

Balance

	Note	2013
AKTIVER		
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer		1.360.533
Varebeholdinger		**1.360.533**
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg		114.257
Sambeskatningsbidrag		157.791
Andre tilgodehavender		12.575
Periodeafgrænsningsposter		18.733
Tilgodehavender i alt		**303.356**
Likvide beholdninger		**17.629**
Omsætningsaktiver i alt		**1.681.518**
AKTIVER I ALT		**1.681.518**

ÅRSREGNSKAB 23. JANUAR – 31. DECEMBER 2013

Balance

	Note	2013
PASSIVER		
Egenkapital		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		-874.864
Egenkapital i alt	6	**-794.864**
Gældsforpligtelser		
Kortfristet gæld		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.436
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.272.706
Anden gæld		180.240
Kortfristet gæld		**2.476.382**
Gældsforpligtelser i alt		**2.476.382**
PASSIVER I ALT		**1.681.518**
Særlige risici i årsregnskabet	1	
Huslejeforpligtelse	7	
Ejerforhold	8	

ÅRSREGNSKAB 23. JANUAR – 31. DECEMBER 2013

Noter

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

		2013
2	**Personaleomkostninger**	
	Løn og gager	855.909
	Pensioner	57.297
	Andre udgifter til social sikring	17.212
	Øvrige personaleomkostninger	8.973
		939.391

3	**Finansielle indtægter**	
	Øvrige renteindtægter	2.739
		2.739

4	**Finansielle omkostninger**	
	Renter til tilknyttede virksomheder	17.502
	Øvrige renteomkostninger	7.579
		25.081

5	**Skat af årets resultat**	
	Skat af årets resultat	157.791
		157.791

		23. januar 2013	Forslag til årets resultat-fordeling	31. december 2013
6	**Egenkapital**			
	Selskabskapital	80.000	0	80.000
	Overført resultat	0	-874.864	-874.864
	Egenkapital i alt	**80.000**	**-874.864**	**-794.864**

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

Ændringer af selskabskapitalen specificeres således:

	2013
Selskabskapital primo	0
Stiftelse	80.000
Kapitaludvidelse	0
Kapitalnedsættelse	0
	80.000

ÅRSREGNSKAB 23. JANUAR – 31. DECEMBER 2013

Noter

7	**Huslejeforpligtelse** Selskabet har en lejeforpligtelse vedrørende husleje, som udgør 767 tDKK. for en uopsigelighedsperiode på 28 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.