

ELBO-HASLEV ApS

Årsrapport

8. september 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2013

Marianne Stahl Rasmussen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ELBO-HASLEV ApS

Omega 3

8382 Hinnerup

Telefonnummer: 87646949

CVR-nr: 33883005

Regnskabsår: 08/09/2011 - 31/12/2012

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden fra selskabets stiftelse d. 8. september 2011 – 31. december 2012 for Elbo-Haslev 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 8. september 2011 – 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 31/05/2013

Direktion

Preben Martin Hyldmar

Bestyrelse

Ulla Linnet

John Bo Birkmose-Andersen

Kjeld Lumbye Jensen

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

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

Selskabet er stiftet d. 8. september 2011 og overtog medio september 2011 driften af expert butikken i Haslev.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Årets resultat udgør for perioden 8. september 2011 – 31. december 2012 -466 tDKK og anses som værende utilfredsstillende. Der forventes et væsentlig forbedret resultat for 2013.

Selskabet har som følge af den negative udvikling tabt hele egenkapitalen pr. 31. december 2012. 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 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.

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 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 poster 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

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 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 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettoprisrealiseringsværdi.

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 8. sep 2011 - 31. dec 2012

	Note	2011/12 kr.
Bruttoresultat		838.509
Personaleomkostninger	1	-1.421.974
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.760
Resultat af ordinær primær drift		-590.225
Andre finansielle indtægter	2	1.693
Øvrige finansielle omkostninger	3	-31.213
Ordinært resultat før skat		-619.745
Ekstraordinært resultat før skat		-619.745
Skat af årets resultat	4	153.769
Årets resultat		-465.976
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-465.976
I alt		-465.976

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.959
Materielle anlægsaktiver i alt	5	11.959
Anlægsaktiver i alt		11.959
Fremstillede varer og handelsvarer		1.669.435
Varebeholdninger i alt		1.669.435
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		388.854
Tilgodehavende skat		112.970
Andre tilgodehavender		2.933
Periodeafgrænsningsposter		12.375
Tilgodehavender i alt		517.132
Likvide beholdninger		11.793
Omsætningsaktiver i alt		2.198.360
AKTIVER I ALT		2.210.319

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	6	80.000
Overført resultat		-465.976
Egenkapital i alt	7	-385.976
Hensættelse til udskudt skat		358
Hensatte forpligtelser i alt		358
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.101
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.406.156
Anden gæld		1.145.680
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.595.937
Gældsforpligtelser i alt		2.595.937
PASSIVER I ALT		2.210.319

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.
Løn og gager	1.288.807
Pensionsbidrag	95.843
Andre omkostninger til social sikring	24.815
Øvrige personale omkostninger	12.409
	<u>1.421.974</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2011/2012 kr.
Renter fra tilknyttede virksomheder	341
Øvrige renteindtægter	1.352
	<u>1.693</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/2012 kr.
Renter til tilknyttedevirksomheder	20.126
Øvrige renteudgifter	11.087
	<u>31.213</u>

4. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.
Aktuel skat	154.127
Ændring af udskudt skat	-358
	<u>153.769</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	18.719
Afgang	0
Kostpris ultimo	18.719
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	6.760
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	6.760
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.959

6. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 80.000 aktier a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i kapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Stiftelse d. 8. september 2011	80.000
Anpartskapital ultimo	80.000

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	0	0	0	0
Stiftelse	80.000	0	0	80.000
Årets resultat	0	-465.976	0	-465.976
Egenkapital ultimo	80.000	-465.976	0	385.976

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Kapitaltab og going concern

Der henvises til ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold".

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse

Selskabet har en lejeforpligtelse vedrørende husleje, som udgør 214 tDKK for en uopsigelsesperiode på 9 måneder.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

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:
A WILHELMSSEN AS
P O Box 1583
0118 Oslo
Norge