

X-Ren ApS
Gugvej 225, 9210 Aalborg SØ

CVR-nr. 12 46 49 83

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2021.

Steen Kristian Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for X-Ren ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 16. november 2020

Direktion

Steen Kristian Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i X-Ren ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for X-Ren ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 16. november 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Sten V. Kristensen
registreret revisor
mne16226

Selskabsoplysninger

Selskabet	X-Ren ApS Gugvej 225 9210 Aalborg SØ
	CVR-nr.: 12 46 49 83
	Stiftet: 21. juli 1988
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 31. regnskabsår
Direktion	Steen Kristian Pedersen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består, i lighed med tidligere år, af at drive virksomhed inden for facaderenovering samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 333 t.kr. mod 158 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 194 t.kr. mod -37 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	332.683	157.518
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.342	-94.730
Driftsresultat	282.341	62.788
1 Øvrige finansielle omkostninger	-87.943	-99.354
Resultat før skat	194.398	-36.566
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	194.398	-36.566
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	194.398	0
Disponeret fra overført resultat	0	-36.566
Disponeret i alt	194.398	-36.566

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	1.733.044	1.759.342
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.317	33.361
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.742.361</u>	<u>1.792.703</u>
4 Deposita	12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.754.361</u>	<u>1.804.703</u>
Omsætningsaktiver		
Aktiver bestemt for salg	0	2.922.141
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>2.922.141</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.858	40.781
Andre tilgodehavender	13.962	0
Tilgodehavender i alt	<u>73.820</u>	<u>40.781</u>
Likvide beholdninger	<u>1.069.044</u>	<u>3.155</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.142.864</u>	<u>2.966.077</u>
Aktiver i alt	<u>2.897.225</u>	<u>4.770.780</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	542.650	348.252
Egenkapital i alt	742.650	548.252
Gældsforpligtelser		
7 Kreditinstitutter i øvrigt	1.159.015	1.210.151
8 Deposita	19.200	20.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.178.215	1.230.551
Kortfristet del af langfristet gæld	53.000	53.000
Gæld til pengeinstitutter	6	1.975.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.504	20.238
Anden gæld	898.850	943.277
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	976.360	2.991.977
Gældsforpligtelser i alt	2.154.575	4.222.528
Passiver i alt	2.897.225	4.770.780

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2019/20	2018/19
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	87.943	99.354
	87.943	99.354
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	1.890.832	1.890.832
Kostpris 30. september	1.890.832	1.890.832
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-131.490	-105.192
Årets afskrivninger	-26.298	-26.298
Af- og nedskrivninger 30. september	-157.788	-131.490
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.733.044	1.759.342
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	1.105.355	1.105.355
Kostpris 30. september	1.105.355	1.105.355
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-1.071.994	-1.003.562
Årets afskrivninger	-24.044	-68.432
Af- og nedskrivninger 30. september	-1.096.038	-1.071.994
Regnskabsmæssig værdi 30. september	9.317	33.361
4. Deposita		
Kostpris 1. oktober	12.000	12.000
Kostpris 30. september	12.000	12.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	12.000	12.000
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	348.252	384.818
Årets overførte overskud eller underskud	<u>194.398</u>	<u>-36.566</u>
	<u>542.650</u>	<u>348.252</u>
7. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.212.015	1.263.151
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-53.000</u>	<u>-53.000</u>
	<u>1.159.015</u>	<u>1.210.151</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>947.000</u>	<u>992.000</u>
8. Deposita		
Deposita i alt	<u>19.200</u>	<u>20.400</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>19.200</u>	<u>20.400</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.212 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 1.733 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for X-Ren ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, reklame, administration og lokaler.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.