

# ÅRSRAPPORT 2016/2017

## **X-78 ApS**

Vodroffsvej 50B, 2. th.  
1900 Frederiksberg C.

CVR nr. 25460723

### **Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 23. november 2017

### **Dirigent**

Flemming Kozok Sørensen

---

## Indholdsfortegnelse

---

|   |    |
|---|----|
| Selskabsoplysninger                             | 3  |
| Ledelsespåtegning                               | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5  |
| Ledelsesberetning                               | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7  |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni            | 9  |
| Balance pr. 30. juni                            | 10 |
| Noter   | 12 |

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

X-78 ApS  
Vodroffsvej 50B, 2. th.  
1900 Frederiksberg C.

CVR-nr.: 25460723  
Stiftelsesdato: 16. juni 2000  
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Direktion

Flemming Kozok Sørensen

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
23. november 2017, på selskabets adresse.

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 for X-78 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 23. november 2017

### **Direktion:**

Flemming Kozok Sørensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i X-78 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for X-78 ApS for regnskabsåret 2016/17 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 Ethiske 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.

Hellerup, den 23. november 2017

## Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er handel med værdipapirer.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2016/2017.

## **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for X-78 ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger. 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note  | 2016/17           | 2015/16        |
|---|-------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab  | -169.391          | 4.132          |
| 1. Personaleomkostninger  | -482.471          | 74.141         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -313.416          | -14.936        |
| Andre driftsomkostninger  | -3.189            | -117.371       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | <b>-968.467</b>   | <b>-54.034</b> |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder             | -693              | -1.188         |
| Andre finansielle indtægter                                       | 49.012            | 57.567         |
| Andre finansielle omkostninger                                    | -957.803          | -19.667        |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 | <b>-1.877.951</b> | <b>-17.322</b> |
| Skat af årets resultat  | 0                 | 0              |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b>-1.877.951</b> | <b>-17.322</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |                   |                |
| Ekstraordinært udbytte  | 0                 | 3.600.000      |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                             | 51.700            | 50.600         |
| Overført resultat   | -1.929.651        | -3.667.922     |
| <b>Disponeret i alt</b>   | <b>-1.877.951</b> | <b>-17.322</b> |

## Balance pr. 30. juni

| Note   | 2017             | 2016              |
|--|------------------|-------------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |                  |                   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         |                  |                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                  |                   |
| Grunde og bygninger                          | 0                | 3.931.485         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <b>0</b>         | <b>3.931.485</b>  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                  |                   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          | 0                | 696.969           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>0</b>         | <b>696.969</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>0</b>         | <b>4.628.454</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     |                  |                   |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |                  |                   |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 109.259          | 108.565           |
| Andre tilgodehavender                        | 0                | 114.772           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>109.259</b>   | <b>223.337</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |                  |                   |
| Likvide beholdninger                         | 4.940.890        | 5.169.666         |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>            | <b>4.940.890</b> | <b>5.169.666</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>5.050.149</b> | <b>5.393.003</b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <b>5.050.149</b> | <b>10.021.457</b> |

## Balance pr. 30. juni

| Note   | 2017             | 2016              |
|--|------------------|-------------------|
| <b>PASSIVER</b>  |                  |                   |
| <b>2. EGENKAPITAL</b>  |                  |                   |
| Virksomhedskapital   | 125.000          | 125.000           |
| Overført overskud eller underskud                                  | 4.739.190        | 6.668.842         |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                                | 51.700           | 50.600            |
| <b>Egenkapital i alt</b>   | <b>4.915.890</b> | <b>6.844.442</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>   |                  |                   |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                             |                  |                   |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 0                | 3.000.000         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b>0</b>         | <b>3.000.000</b>  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                             |                  |                   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                                  | 109.259          | 108.565           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 25.000           | 68.450            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                       | <b>134.259</b>   | <b>177.015</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                                    | <b>134.259</b>   | <b>3.177.015</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>  | <b>5.050.149</b> | <b>10.021.457</b> |

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Ejerforhold

## Noter

---

|  | 2016/17        | 2015/16        |
|--|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>          |                |                |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 1              | 0              |
|  | <b>2016/17</b> | <b>2015/16</b> |
| Lønninger                                | 420.000        | -77.365        |
| Pensioner                                | 56.956         | 0              |
| Andre omkostninger til social sikring    | 5.515          | 3.224          |
| <b>Lønninger i alt</b>                   | <b>482.471</b> | <b>-74.141</b> |

### 2. EGENKAPITAL

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

### 3. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Flemming Kozok Sørensen  
Vodroffsvej 50B 2. th.  
1900 Frederiksberg C