

**Xerxes Holding ApS**  
**Nørregade 73**  
**5592 Ejby**  
**CVR-nr. 25906853**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Poul Jensen-Dahm

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Xerxes Holding ApS

Nørregade 73

5592 Ejby

CVR-nr.: 25906853

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Poul Jensen-Dahm

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Xerxes Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 22.12.2016

### Direktion

Poul Jensen-Dahm

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Xerxes Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Xerxes Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Forbehold

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1, er selskabets fortsatte drift betinget af selskabets associerede virksomheds indtjening. Såfremt selskabets associerede virksomhed ikke er i stand til at opnå en rentable indtjening, er det usandsynligt, at selskabet kan opretholde sine betalingsforpligtelser. En rentabel indtjening i den associerede virksomhed er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold til, at årsregnskabet er aflagt under forudsætningen for fortsat drift.

#### Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 22.12.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kirsten Qvist Kiil-Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud anses for værende utilfredsstillende.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets fortsatte drift er afhængig af den associerede virksomheds fremtidige indtjening. Såfremt denne ikke er i stand til at opnå en rentabel drift, vil selskabet muligvis ikke være i stand til at opfylde sine betalingsforpligtelser.

Ledelsen vurderer dog på baggrund af forventningerne til fremtiden, at forudsætningerne for fortsat drift er opfyldt, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	(11.699)	(11.725)
<b>Driftsresultat</b>	<b>(11.699)</b>	<b>(11.725)</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	(52.500)
Andre finansielle indtægter	20.300	19.700
Andre finansielle omkostninger	(66.193)	(70.163)
<b>Årets resultat</b>	<b>(57.592)</b>	<b>(114.688)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	(57.592)	(114.688)
	<b>(57.592)</b>	<b>(114.688)</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	2	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Andre tilgodehavender		68.000	65.400
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>68.000</b></u>	<u><b>65.400</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>68.000</b></u>	<u><b>65.400</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>68.000</b></u></u>	<u><u><b>65.400</b></u></u>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.399.578)</u>	<u>(1.341.986)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.274.578)</u></b>	<b><u>(1.216.986)</u></b>
Bankgæld		608.262	598.770
Anden gæld		<u>734.316</u>	<u>683.616</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.342.578</u></b>	<b><u>1.282.386</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.342.578</u></b>	<b><u>1.282.386</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>68.000</u></u></b>	<b><u><u>65.400</u></u></b>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud el- ler under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(1.341.986)	(1.216.986)
Årets resultat	0	(57.592)	(57.592)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(1.399.578)</b>	<b>(1.274.578)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af den associerede virksomheds fremtidige indtjening. Såfremt denne ikke er i stand til at opnå en rentabel drift, vil selskabet muligvis ikke være i stand til at opfylde sine forpligtelser.

Ledelsen vurderer dog på baggrund af forventningerne til fremtiden, at forudsætningerne fortsat drift er opfyldt, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

	<b>Kapitalan- dele i associ- erede virk- somheder kr.</b>	<b>Andre tilgo- dehavender kr.</b>
<b>2. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	41.667	178.806
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>41.667</b>	<b>178.806</b>
Nedskrivninger primo	(41.667)	(178.806)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(41.667)</b>	<b>(178.806)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
Priorsvej 17, Silkeborg ApS	Silkeborg	33,0

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for bankgæld i Priorsvej 17, Silkeborg ApS op til 7.700 t.kr.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for mellemværende med Priorsvej 17, Silkeborg ApS på i alt 610 t.kr.