

## **XP Holding ApS**

Klokkekildevej 60C  
Buresø  
3550 Slangerup

CVR-nr. 26 05 81 71



### **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. maj 2018



---

Kim Andersen  
dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

XP Holding ApS  
Klokkekildevej 60C  
Buresø  
3550 Slangerup

CVR-nr.: 26 05 81 71

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 15. maj 2001

Hjemsted: Egedal

### Direktion

Kim Andersen, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for XP Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 29. maj 2018



**Direktion**

Kim Andersen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til kapitalejeren i XP Holding ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for XP Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 29. maj 2018

**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*  
**CVR-nr. 54 87 99 11**

  
Anders Nyberg  
Registreret revisor  
**MNE-nr. mne32725**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål består i at udøve grafisk virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 184.300, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 364.018.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, som følge af årets resultat samt tidligere års resultater. Der henvises til nærmere omtale heraf i note 6.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for XP Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### **Ændring i klassifikation**

Klassificering af Gæld til selskabsdeltagere og ledelse er ændret således, at posten fremgår under Anden gæld.

Sammenligningstal er ændret i overensstemmelse hermed for at give et mere retvisende billede.

Ændringen har ikke haft påvirkning på årets resultat eller egenkapital.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-106.249</b>	<b>13.583</b>
Personaleomkostninger	1	-17.712	-286.210
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-123.961</b>	<b>-272.627</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-51.473	-41.729
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-175.434</b>	<b>-314.356</b>
Finansielle indtægter	3	427	1.231
Finansielle omkostninger	4	-9.293	-11.305
<b>Resultat før skat</b>		<b>-184.300</b>	<b>-324.430</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-184.300</b>	<b>-324.430</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-184.300	-324.430
		<b>-184.300</b>	<b>-324.430</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.744	79.342
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>45.744</b>	<b>79.342</b>
Deposita		0	9.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>9.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>45.744</b>	<b>88.342</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.642	0
Andre tilgodehavender		20.510	0
Selskabsskat		4.004	10.010
Periodeafgrænsningsposter		10.108	16.158
<b>Tilgodehavender</b>		<b>50.264</b>	<b>26.168</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>117.153</b>	<b>218.567</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>167.417</b>	<b>244.735</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>213.161</b>	<b>333.077</b>

## Balance 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-489.018	-304.718
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>-364.018</u></b>	<b><u>-179.718</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.863	129.163
Anden gæld		487.316	383.632
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>577.179</u></b>	<b><u>512.795</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>577.179</u></b>	<b><u>512.795</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>213.161</u></b>	<b><u>333.077</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	12.139	268.545
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.573</u>	<u>17.665</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>17.712</u></b>	<b><u>286.210</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>51.473</u>	<u>41.729</u>
	<b><u>51.473</u></b>	<b><u>41.729</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>427</u>	<u>1.231</u>
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b><u>427</u></b>	<b><u>1.231</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.293</u>	<u>11.305</u>
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b><u>9.293</u></b>	<b><u>11.305</u></b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-304.718	-179.718
Årets resultat	0	-184.300	-184.300
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>-489.018</b>	<b>-364.018</b>

### 6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen grundet årets resultat samt tidligere års resultater. Selskabet har ingen uafdækkede finansieringsbehov og hovedanpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige eksterne kreditorer. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen kan reetableres via egen drift over de kommende år. På den baggrund vurderer ledelsen det forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.