



XP 3 Interieur ApS
Grønholtparken 60
6000 Kolding

Årsrapport for 2017
(16. regnskabsår)

CVR-nr. 26 33 21 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. maj 2018

Niels Zoéga
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 5 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2017 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------|---|
| Selskabet | XP 3 Interieur ApS Grønholtparken 60 6000 Kolding |
| | Telefon: 70224803 Telefax: 75503801 |
| | Hjemmeside: www.xp3.dk |
| | CVR-nr.: 26 33 21 09 |
| | Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Stiftet: 13. november 2001 |
| | Hjemsted: Kolding |
| Direktion | Niels Zoéga, direktør |
| Moderselskab | N.Z. Invest ApS |
| Revisor | BHS Revision Jernbanegade 9 6580 Vamdrup |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i løsning af specialopgaver indenfor interieur, indretning, køkkener samt traditionelt tømrer og snedkerarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 81.649, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.151.171.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for XP 3 Interieur 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.

Kolding, den 4. maj 2018

Direktion

Niels Zoéga
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i XP 3 Interieur ApS

Vi har opstillet årsrapporten for XP 3 Interieur ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vamdrup, den 4. maj 2018

BHS Revision
CVR-nr. 15 77 25 73

Bjarne Høi Sørensen
Registreret revisor
MNE-nr. mne1520

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for XP 3 Interieur ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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.

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.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

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

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 immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 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.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 85.440 | 127.565 |
| Personaleomkostninger | | <u>-860</u> | <u>-3.639</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 84.580 | 123.926 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-2.870</u> | <u>-2.870</u> |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 81.710 | 121.056 |
| Resultat før finansielle poster | | 81.710 | 121.056 |
| Finansielle indtægter | | 223 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-284</u> | <u>-18</u> |
| Resultat før skat | | 81.649 | 121.038 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u><u>81.649</u></u> | <u><u>121.038</u></u> |
| Overført resultat | | <u>81.649</u> | <u>121.038</u> |
| | | <u><u>81.649</u></u> | <u><u>121.038</u></u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 8.610 | 11.480 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>8.610</u> | <u>11.480</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>8.610</u> | <u>11.480</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | <u>62.503</u> | <u>5.621</u> |
| Tilgodehavender | | <u>62.503</u> | <u>5.621</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>134.500</u> | <u>105.735</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>197.003</u> | <u>111.356</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>205.613</u></u> | <u><u>122.836</u></u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | <u>-1.276.171</u> | <u>-1.357.820</u> |
| Egenkapital | 1 | <u>-1.151.171</u> | <u>-1.232.820</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.874 | 1.085 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.305.562 | 1.319.826 |
| Anden gæld | | <u>34.348</u> | <u>34.745</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.356.784</u> | <u>1.355.656</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.356.784</u> | <u>1.355.656</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>205.613</u></u> | <u><u>122.836</u></u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 2 | | |
| Eventualposter m.v. | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 5 | | |

Noter

1 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 125.000 | -1.357.820 | -1.232.820 |
| Årets resultat | 0 | 81.649 | 81.649 |
| Egenkapital 31. december 2017 | <u>125.000</u> | <u>-1.276.171</u> | <u>-1.151.171</u> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

XP 3 Interieur ApS's fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører, moderselskab og hovedaktionær, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om going concern.

3 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med de øverige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatning. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for N.Z. Invest ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Niels Zoéga, Kolding.

Transaktioner

Der har i 2017 ikke været transaktioner med nærtstående parter.

Noter

5 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

N.Z. Invest ApS, Kolding ejer 100 % af kapitalandelene i XP 3 Interieur ApS.