

X-Act ApS

Industrivej 8

7120 Vejle Ø

CVR-nr. 26 50 64 25

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23/02 2016

Lars Haahr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

X-Act ApS
Industrivej 8
7120 Vejle Ø

CVR-nr.: 26 50 64 25
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Vejle

Direktion

Lars Haahr

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for X-Act 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 2. februar 2016

Direktion

Lars Haahr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i X-Act ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for X-Act ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Horsens, den 2. februar 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Jørgen Duedahl Klinkby
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Aktiviteten i selskabet består hovedsageligt i besiddelse af kapitalandele i datterselskaber og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.275.291, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 12.440.089.

Årets overskud henføres til datterselskabet House of Denmark A/S. Det er ledelsens vurdering, at årets resultat i datterselskabet House of Denmark A/S er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for X-Act ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

Bruttotab

Bruttotab er andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat under posten ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder”.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til reetablering af egenkapital i associerede virksomhed. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

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 gældsmetode 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.

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

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttotab		(4.121)	(4)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.682.626	1.611
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(449.963)	(180)
Finansielle indtægter	2	60.500	1
Finansielle omkostninger	3	<u>0</u>	<u>(7)</u>
Resultat før skat		1.289.042	1.421
Skat af årets resultat	4	<u>(13.751)</u>	<u>2</u>
Årets resultat		<u>1.275.291</u>	<u>1.423</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	100
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(29.706)	1.323
Overført overskud		<u>1.203.797</u>	<u>0</u>
		<u>1.275.291</u>	<u>1.423</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	10.852.287	11.170
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.852.287</u>	<u>11.170</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.852.287</u>	<u>11.170</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		698.670	0
Andre tilgodehavender		0	17
Selskabsskat		<u>331.310</u>	<u>628</u>
Tilgodehavender		<u>1.029.980</u>	<u>645</u>
Likvide beholdninger		<u>1.037.537</u>	<u>262</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.067.517</u>	<u>907</u>
Aktiver i alt		<u>12.919.804</u>	<u>12.077</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.352.287	10.382
Overført resultat		1.861.602	658
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	100
Egenkapital	7	<u>12.440.089</u>	<u>11.265</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	8	307.963	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>307.963</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	186
Selskabsskat		168.002	622
Anden gæld		3.750	4
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>171.752</u>	<u>812</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>171.752</u>	<u>812</u>
Passiver i alt		<u>12.919.804</u>	<u>12.077</u>
Eventualposter m.v.	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	10.381.993	657.805	100.000	11.264.798
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	(29.706)	1.203.797	101.200	1.275.291
Egenkapital 31. december 2015	125.000	10.352.287	1.861.602	101.200	12.440.089

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	t.kr.
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	1.682.626	1.611
	<u>1.682.626</u>	<u>1.611</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	60.500	0
Andre finansielle indtægter	0	1
	<u>60.500</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	7
	<u>0</u>	<u>7</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.254	(2)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	497	0
	<u>13.751</u>	<u>(2)</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	500.000	500
Kostpris 31. december 2015	500.000	500
Værdireguleringer 1. januar 2015	10.669.662	10.059
Årets resultat	1.682.625	1.611
Udbytte til moderselskabet	(2.000.000)	(1.000)
Værdireguleringer 31. december 2015	10.352.287	10.670
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>10.852.287</u>	<u>11.170</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
House of Denmark A/S	Vejle	100 %	10.852.287	1.682.625

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	180.000	0
Tilgang i årets løb	25.000	180
Kostpris 31. december 2015	205.000	180
Værdireguleringer 1. januar 2015	(180.000)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	(25.000)	(180)
Værdireguleringer 31. december 2015	(205.000)	(180)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Spotmarket A/S	Vejle	39 %	(307.963)	(502.963)

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 anpartar à nominelt kr. 1. Ingen anpartar er tillagt særlige rettigheder.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
8 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		
Hensat i året	307.963	0
Saldo ultimo 31. december 2015	307.963	0

Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder vedrører virksomheden Spotmarket A/S. Hensættelsen vedrører negativ indre værdi i de associerede virksomheder.

9 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter for den gæld, der bestod på tidspunktet for afgivelse af betalingserklæring ved opløsning af Sugarhouse ApS og House of Acupuncture ApS.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldig selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 168 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Lars Haahr, Dampskibvejen 8, 7120 Vejle Ø.