

XP DIGITAL A/S

Lyskær 8 A, 1. th.

2730 Herlev

CVR-nr. 26753988

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.03.2019

Dirigent

Navn: Jesper Bobjerg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

XP DIGITAL A/S
Lyskær 8 A, 1. th.
2730 Herlev

CVR-nr.: 26753988
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Jesper Bobjerg, formand
Jesper Busk Stahl
Niels Steegemann Lyngø

Direktion

Niels Steegemann Lyngø, adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for XP DIGITAL A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 11.03.2019

Direktion

Niels Steegemann Lyng
adm. direktør

Bestyrelse

Jesper Bobjerg
formand

Jesper Busk Stahl

Niels Steegemann Lyng

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i XP DIGITAL A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for XP DIGITAL A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 11.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed indenfor kopi- og IT branchen, i form af professionelle løsninger og services, der optimerer arbejdsgange indenfor dokumenthåndtering og drift af printerinstallationer, www.xpdigital.dk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.582 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.495 t.kr. Selskabets aktivmasse udgør 17.255 t.kr. og egenkapitalen 7.034 t.kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

År 2018 har været et tilfredsstillende år for selskabet, hvor man har konsolideret sig yderligere på sin økonomiske platform, har taget yderligere skridt mod at være en multibranded forretning, samt fortsat væksten i sin hjertestarter forretning bl. a. med flere produkter. Dette skal være medvirkende til resultatet for 2019 og frem.

For 2019 forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		27.053.574	30.410
Personaleomkostninger	1	(24.665.776)	(25.702)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(282.973)</u>	<u>(117)</u>
Driftsresultat		2.104.825	4.591
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		15.003	13
Andre finansielle indtægter		8.332	19
Andre finansielle omkostninger		<u>(76.036)</u>	<u>(112)</u>
Resultat før skat		2.052.124	4.511
Skat af årets resultat	3	<u>(470.095)</u>	<u>(1.016)</u>
Årets resultat		<u>1.582.029</u>	<u>3.495</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		750.000	2.300
Overført resultat		<u>832.029</u>	<u>1.195</u>
		<u>1.582.029</u>	<u>3.495</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Goodwill		462.878	604
Immaterielle anlægsaktiver	4	462.878	604
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		229.040	328
Indretning af lejede lokaler		0	9
Materielle anlægsaktiver	5	229.040	337
Deposita		122.940	123
Finansielle anlægsaktiver		122.940	123
Anlægsaktiver		814.858	1.064
Fremstillede varer og handelsvarer		531.952	400
Varebeholdninger		531.952	400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.170.278	7.703
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.461.941	897
Udskudt skat		53.916	50
Andre tilgodehavender		84.286	1.222
Periodeafgrænsningsposter		1.295.855	1.254
Tilgodehavender		12.066.276	11.126
Likvide beholdninger		3.841.737	7.140
Omsætningsaktiver		16.439.965	18.666
Aktiver		17.254.823	19.730

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		5.783.720	4.952
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>750.000</u>	<u>2.300</u>
Egenkapital		<u>7.033.720</u>	<u>7.752</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.875.722	6.018
Skyldig selskabsskat		474.100	999
Anden gæld		<u>5.871.281</u>	<u>4.961</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.221.103</u>	<u>11.978</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.221.103</u>	<u>11.978</u>
Passiver		<u>17.254.823</u>	<u>19.730</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.951.691	2.300.000	7.751.691
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.300.000)	(2.300.000)
Årets resultat	0	832.029	750.000	1.582.029
Egenkapital ultimo	500.000	5.783.720	750.000	7.033.720

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	22.571.948	23.278
Pensioner	946.205	820
Andre omkostninger til social sikring	223.990	249
Andre personaleomkostninger	923.633	1.355
	24.665.776	25.702
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	36	37
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	140.331	42
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	142.642	88
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(13)
	282.973	117
	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	474.100	966
Ændring af udskudt skat	(4.005)	50
	470.095	1.016
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		901.653
Kostpris ultimo		901.653
Af- og nedskrivninger primo		(298.444)
Årets afskrivninger		(140.331)
Af- og nedskrivninger ultimo		(438.775)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		462.878

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.712.596	28.290
Tilgange	<u>34.632</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.747.228</u>	<u>28.290</u>
Af- og nedskrivninger primo	(2.384.976)	(18.860)
Årets afskrivninger	<u>(133.212)</u>	<u>(9.430)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.518.188)</u>	<u>(28.290)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>229.040</u>	<u>0</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktier	<u>500</u>	1000	<u>500.000</u>
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

	2018 kr.	2017 t.kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>1.447.199</u>	<u>2.695</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med NL Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant limiteret til 5.000 t.kr. i simple fordringer, immaterielle og materielle anlægsaktiver samt varebeholdninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 10.394 t.kr. Der er pr. balancedagen ingen bankgæld.

Garantier overfor 3. mand udgør 36 t.kr. pr. balancedagen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.