



XP Digital A/S

Lyskær 8 A, 1., 2730 Herlev
CVR-nr. 26753988

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.04.2020

Jesper Bobjerg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

XP Digital A/S
Lyskær 8 A, 1.
2730 Herlev

CVR-nr.: 26753988
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Jesper Bobjerg, formand
Jesper Busk Stahl
Niels Steegemann Lyngø

Direktion

Niels Steegemann Lyngø, adm. dir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 03.04.2020

Direktion

Niels Steegemann Lyng

adm. dir

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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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.

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 03.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 777 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.582 t.kr. Selskabets aktivmasse udgør 18.147 t.kr. og egenkapitalen 7.061 t.kr. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

År 2019 har været et år som yderligere har konsolideret selskabet på sin økonomiske platform, der vil gøre at selskabet står bedre til at klare eventuelle udfordringer der måtte komme. Divisionen omkring Hjertestartere samt anden redning, blev yderligere styrket i løbet af 2019 med eneforhandling af brandtæpper til specielt el-biler.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har medført forøget usikkerhed med hensyn til fremtiden. Det er ikke på nuværende tidspunkt muligt at foretage et pålideligt skøn over den samlede effekt, som udbruddet og spredningen af COVID-19 vil få på virksomheden og resultatet for 2020.

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		21.131.833	27.153.574
Personaleomkostninger	1	(19.823.690)	(24.765.776)
Af- og nedskrivninger	2	(278.907)	(282.973)
Driftsresultat		1.029.236	2.104.825
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		16.663	15.003
Andre finansielle indtægter		28.817	8.357
Andre finansielle omkostninger		(64.412)	(76.061)
Resultat før skat		1.010.304	2.052.124
Skat af årets resultat	3	(232.811)	(470.095)
Årets resultat		777.493	1.582.029
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	750.000
Overført resultat		777.493	832.029
Resultatdisponering		777.493	1.582.029

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		314.417	462.878
Immaterielle aktiver	4	314.417	462.878
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		213.925	229.047
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle aktiver	5	213.925	229.047
Deposita		122.940	122.940
Finansielle aktiver		122.940	122.940
Anlægsaktiver		651.282	814.865
Fremstillede varer og handelsvarer		458.167	531.945
Varebeholdninger		458.167	531.945
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.969.719	9.170.278
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		975.895	1.461.941
Udskudt skat		50.540	53.916
Andre tilgodehavender		590.112	84.286
Periodeafgrænsningsposter		1.076.643	1.295.855
Tilgodehavender		11.662.909	12.066.276
Likvide beholdninger		5.374.701	3.841.737
Omsætningsaktiver		17.495.777	16.439.958
Aktiver		18.147.059	17.254.823

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		6.561.213	5.783.720
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	750.000
Egenkapital		7.061.213	7.033.720
Anden gæld		441.332	0
Langfristede gældsforpligtelser		441.332	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		332.407	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.085.430	3.875.721
Skyldig selskabsskat		229.435	474.100
Anden gæld		2.997.242	5.871.282
Kortfristede gældsforpligtelser		10.644.514	10.221.103
Gældsforpligtelser		11.085.846	10.221.103
Passiver		18.147.059	17.254.823
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	5.783.720	750.000	7.033.720
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(750.000)	(750.000)
Årets resultat	0	777.493	0	777.493
Egenkapital ultimo	500.000	6.561.213	0	7.061.213

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	17.985.252	22.671.948
Pensioner	830.852	946.205
Andre omkostninger til social sikring	240.458	223.990
Andre personaleomkostninger	767.128	923.633
	19.823.690	24.765.776
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	34	36

2 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	140.328	140.331
Afskrivninger på materielle aktiver	138.579	142.642
	278.907	282.973

3 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	229.435	474.100
Ændring af udskudt skat	3.376	(4.005)
	232.811	470.095

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	901.653
Afgange	(162.660)
Kostpris ultimo	738.993
Af- og nedskrivninger primo	(438.775)
Årets afskrivninger	(140.328)
Tilbageførsel ved afgang	154.527
Af- og nedskrivninger ultimo	(424.576)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	314.417

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	2.747.228	28.290
Tilgange	123.464	0
Kostpris ultimo	2.870.692	28.290
Af- og nedskrivninger primo	(2.518.181)	(28.290)
Årets afskrivninger	(138.586)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.656.767)	(28.290)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	213.925	0

6 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Aktier	500	1.000	500.000
	500		500.000

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.785.869	1.447.199

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med NL Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant limiteret til 5.000 t.kr. i simple fordringer, immaterielle og materielle anlægsaktiver samt varebeholdninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 9.956 t.kr. Der er pr. balancedagen ingen bankgæld.

Garantier overfor 3. mand udgør 21 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, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle forpligtelser.

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.

Balancen

Goodwill

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

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

Materielle aktiver

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
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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 nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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