



Xpand ApS

Pærevangen 20, 2. tv
Smørumnedre
2765 Smørum

CVR.nr.: 27 57 70 16

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2018

Per Molsing Bøining
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	11.
Balance pr. 30/6 2018	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Xpand ApS
Pærevangen 20, 2. tv
Smørumnedre
2765 Smørum

CVR.nr.: 27 57 70 16

Telefon: 40 30 83 07
E-mail: per@beining.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 1/1 2004

Direktion

Per Molsing Beining

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Xpand 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. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 29. november 2018

Direktion

.....
Per Molsing Beining

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Xpand ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Xpand ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 30. november 2018

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, IT-virksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	100 år	30-60 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-30 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	835.945	1.335.102
1 Personaleomkostninger	-803.272	-930.820
2 Af- og nedskrivninger	-36.300	-33.474
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-99.000</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-3.627	271.808
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	0	300
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-2.700	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-8.617</u>	<u>-17.972</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-14.944	254.136
3 Skat af årets resultat	<u>-12.068</u>	<u>-64.676</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-27.012</u>	<u>189.460</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	100.000	100.000
Overført resultat	<u>-127.012</u>	<u>89.460</u>
I ALT	<u>-27.012</u>	<u>189.460</u>

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Grunde og bygninger	0	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>205.467</u>	<u>71.341</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>205.467</u>	<u>71.341</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>205.467</u>	<u>71.341</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	557.160	315.441
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	15.787
Andre tilgodehavender	0	5.100
Periodeafgrænsningsposter	<u>993</u>	<u>977</u>
Tilgodehavender i alt	<u>558.153</u>	<u>337.305</u>
Likvide beholdninger	<u>124.473</u>	<u>726.605</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>682.626</u>	<u>1.063.910</u>
AKTIVER I ALT	<u>888.093</u>	<u>1.135.251</u>

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	218.998	346.010
Forslag til udbytte	100.000	100.000
EGENKAPITAL I ALT	443.998	571.010
3 Udskudt skat	5.330	1.006
Hensatte forpligtelser i alt	5.330	1.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser	713	28.636
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	26.238	9.433
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	58.218	0
Anden gæld	353.596	525.166
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	438.765	563.235
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	438.765	563.235
PASSIVER I ALT	888.093	1.135.251
5 Eventualforpligtelser		
6 Nærtstående parter		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	798.756	924.218
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.516	6.602
	803.272	930.820
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	0	499.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-499.000
Samlet anskaffelsessum ultimo	0	0
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	0	0
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	206.409	206.409
Tilgang i året	228.000	0
Afgang i året	-167.870	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	266.539	206.409
Akkumulerede afskrivninger primo	135.068	101.594
Afskrivninger vedr. afgang	-110.296	0
Årets afskrivninger	36.300	33.474
Akkumulerede afskrivninger ultimo	61.072	135.068
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	205.467	71.341
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.300	33.474
Afskrivninger i alt	36.300	33.474
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	7.744	67.144
Regulering af udskudt skat	4.324	-2.468
	12.068	64.676

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	346.010	256.550
Årets resultat	<u>-27.012</u>	<u>189.460</u>
Til disposition i alt	318.998	446.010
Foreslået udbytte for året	<u>-100.000</u>	<u>-100.000</u>
	<u>218.998</u>	<u>346.010</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet PMB Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PMB Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 6 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

PMB Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

PMB Holding ApS, Espely 28, 2610 Rødovre