



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

EXCELLENTOR APS
RESEDAVEJ 34, 2820 GENTOFTE
ÅRSRAPPORT
2015
12. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. maj 2016

Anna Charlotte Gylling Skovmand

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Excellentor ApS Resedavej 34 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 27 59 85 01 Stiftet: 1. januar 1994 Hjemsted: Gentofte Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anna Charlotte Gylling Skovmand
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Gentoftegade 50 2820 Gentofte

LEDELSESPÅTEGNING

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

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 27. april 2016

Direktion

Anna Charlotte Gylling Skovmand

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Excellentor ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Excellentor ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 27. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er at drive handel, markedsføring og service, herunder internethandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er uændrede i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 61 tkr. før skat, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen forventer, at der vil være en positiv udvikling i driften, således at de ved egen indtjening de kommende år kan reetablere egenkapitalen.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		341.908	651.497
Personaleomkostninger.....	1	-421.652	-664.017
DRIFTSRESULTAT		-79.744	-12.520
Andre finansielle indtægter.....		1.798	1.497
Andre finansielle omkostninger.....		-87	-87
RESULTAT FØR SKAT		-78.033	-11.110
Skat af årets resultat.....	2	16.847	4.117
ÅRETS RESULTAT		-61.186	-6.993
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-61.186	-6.993
I ALT		-61.186	-6.993

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	0	0
Lejededpositum.....		0	21.000
Finansielle anlægsaktiver.....		0	21.000
ANLÆGSAKTIVER.....		0	21.000
Tilgodehavender fra salg.....		15.475	84.646
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		50.653	42.605
Udskudt skatteaktiv.....		53.764	36.917
Tilgodehavender.....		119.892	164.168
Likvider.....		33.412	92.666
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		153.304	256.834
AKTIVER.....		153.304	277.834
PASSIVER			
Anpartskapital.....		250.000	250.000
Overført overskud.....		-129.599	-68.413
EGENKAPITAL.....	4	120.401	181.587
Gæld til pengeinstitutter.....		0	421
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.515	2.327
Anden gæld.....		31.388	93.499
Kortfristede gældsforpligtelser.....		32.903	96.247
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		32.903	96.247
PASSIVER.....		153.304	277.834
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved going concern	7		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2014: 2)			
Løn og gager.....	395.403	622.073	
Pensioner.....	3.240	5.760	
Andre omkostninger til social sikring.....	5.233	3.618	
Andre personaleomkostninger.....	17.776	32.566	
	421.652	664.017	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-18.354	-4.117	
Reg. af udsk. skat som følge af ændret skattesats.....	1.507	0	
	-16.847	-4.117	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Software	
Kostpris 1. januar 2015.....		191.000	
Kostpris 31. december 2015.....		191.000	
Afskrivninger 1. januar 2015.....		191.000	
Afskrivninger 31. december 2015.....		191.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		0	
Egenkapital			4
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	250.000	-68.413	181.587
Forslag til årets resultatdisponering.....		-61.186	-61.186
Egenkapital 31. december 2015.....	250.000	-129.599	120.401
Eventualposter mv.			5
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i>			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for CWS Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Ingen.			

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern**

7

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen. Ledelsen forventer, at der vil være en positiv udvikling i driften, således at de ved egen indtjening de kommende år kan reetablere egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Excellentor ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.