

**Xcluzive Entertainment ApS**  
**Sølhøjvej 24**  
**8210 Aarhus V**

**CVR-nr. 27 96 24 91**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2018 - 30. juni 2019**  
**(Selskabets 15. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 19 / 9 2019

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Xcluzive Entertainment ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 19. september 2019

Direktion:

19/9 - 2019



Niels Winther-Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Xcluzive Entertainment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Xcluzive Entertainment ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 Deres 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, De 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.

Aarhus, den 19. september 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE29462

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Xcluzive Entertainment ApS  
Solhøjvej 24  
8210 Aarhus V

CVR nr.: 27 96 24 91

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion:**

Niels Winther-Rasmussen

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

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

Årsrapporten er aflagt 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Gager og 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.

#### Salgsfremmende omkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg samt reklame- og markedsføringsomkostninger.

#### Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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 omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Depositum**

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.209.954</b>	<b>1.104.001</b>
Personaleomkostninger	1	<u>821.775</u>	<u>833.597</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>388.179</b>	<b>270.403</b>
Afskrivninger		<u>5.455</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>382.724</b>	<b>270.403</b>
Finansielle indtægter	2	48.731	71.548
Finansielle omkostninger	3	<u>107.261</u>	<u>133.637</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>324.194</b>	<b>208.315</b>
Skat af årets resultat	4	<u>71.700</u>	<u>46.356</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>252.494</b>	<b>161.959</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		252.494	161.959
Overført fra tidligere år		<u>807.156</u>	<u>645.198</u>
<b>Til disposition</b>		<b>1.059.650</b>	<b>807.156</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		<u>1.059.650</u>	<u>807.156</u>
<b>I alt</b>		<b>1.059.650</b>	<b>807.156</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.618	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>94.618</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.116.016	1.001.713
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.116.016</b>	<b>1.001.713</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.210.634</b>	<b>1.001.713</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		708.700	1.618.888
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		384.568	364.882
Udskudt skatteaktiv		41.051	0
Andre tilgodehavender		24.945	253.367
Tilgodehavende selskabsskat		11.810	6.010
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.171.073</b>	<b>2.243.147</b>
Likvide beholdninger		1.493.211	1.224.517
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.493.211</b>	<b>1.224.517</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.664.284</b>	<b>3.467.664</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.874.918</b>	<b>4.469.377</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud	5	1.059.650	807.156
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.184.650</b>	<b>932.156</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.183.310	1.420.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.000	543.505
Selskabsskat		0	13.042
Anden gæld		1.446.957	1.559.974
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.690.267</b>	<b>3.537.221</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.690.267</b>	<b>3.537.221</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.874.918</b>	<b>4.469.377</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		
Eventualposter	7		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	
	Gager og lønninger	608.271	627.397	
	Pensioner	94.469	94.435	
	Andre omkostninger til social sikring	16.711	14.993	
	Øvrige personaleomkostninger	102.323	96.772	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>821.775</b>	<b>833.597</b>	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2.			
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	
	Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	14.890	13.913	
	Øvrige finansielle indtægter	33.841	57.635	
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>48.731</b>	<b>71.548</b>	
<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	
	Øvrige finansielle omkostninger	107.261	133.637	
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>107.261</b>	<b>133.637</b>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>	
	Årets aktuelle skat	0	34.011	
	Årets udskudte skat	-41.051	12.345	
	Regulering af tidl. års skat	112.751	0	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>71.700</b>	<b>46.356</b>	
<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds-</b>	<b>Overført</b>	<b>Egenkapital i</b>
		<b>kapital</b>	<b>overskud</b>	<b>alt</b>
	Saldo primo	125.000	807.156	932.156
	Årets resultat	0	252.494	252.494
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.059.650</b>	<b>1.184.650</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er booking og formidling af underholdning til firmafester, bryllupper, private fester, events m.m.

### 7 Eventualposter

#### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Xcluzive Holding ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatter inden for sambeskatningskredsen.