

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

X - ACT APS

**Villingerødvej 53
3120 Dronningmølle**

**CVR-nr. 29 19 68 26
10. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
30. juni 2016

Per Christian Roager
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	8
Balance pr. 31. december 2015	9-10
Noter	11-12

Selskabet:

X - ACT ApS
Villingerødvej 53
3120 Dronningmølle

Direktion:

Per Christian Roager

Pengeinstitut:

Nykredit
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Moderselskab:

Roagers Holding ApS
CVR nr. 29 19 67 88

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for X - ACT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Dronningmølle, den 29. juni 2016.

Direktionen:

Per Christian Roager

Til ledelsen i X - ACT ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for X - ACT ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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, 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 revisorer's 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 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.

København, den 29. juni 2016.

Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

X - ACT ApS' væsentligste aktivitet er at drive kursusvirksomhed, ledelses- og organisationsudvikling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ indtjening og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Selskabet har mistet mere end 50% af egenkapitalen. Der henvises til note 1 i regnskabet.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for X - ACT ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

AKTIVER:**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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.

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.

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	21.849 -40.246
2	Personaleomkostninger	<u>-28.057 -18.639</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	-6.208 -58.885
	Finansielle indtægter	2.556 0
	Finansielle omkostninger	<u>-9.091 -4.767</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-12.743 -63.652
3	Skat af årets resultat	<u>-1.622 12.370</u>
	<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-14.365 -51.282</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Udbytte for regnskabsåret	0 0
	Overført overskud	<u>-14.365 -51.282</u>
	<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>-14.365 -51.282</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Deposita	20.000	20.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	20.000	20.000
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.669	47.844
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	66.430	10.709
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	44.285
TILGODEHAVENDER	96.098	102.838
LIKVIDE BEHOLDNINGER	55.578	57.014
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>151.676</u>	<u>159.852</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>171.676</u>	<u>179.852</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

10

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført overskud	-105.695	-91.330
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	19.305	33.670
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.697	36.980
	Selskabsskat	1.622	123
	Anden gæld	145.053	109.080
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	152.371	146.183
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	152.371	146.183
	PASSIVER I ALT	171.676	179.852
1	Selskabets kapitalberedskab		
6	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		

1 Selskabets kapitalberedskab

Selskabet har mistet mere end 50% af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen forventer at kapitalen bliver reetableret i kommende regnskabsår ved egen indtjening.

Det vurderes, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at fortsætte driften i næste regnskabsår.

<u>2</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Personaleomkostninger i øvrigt	28.057	18.639
	I ALT	28.057	18.639

<u>3</u>	<u>Finansielle indtægter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Renteindtægter til tilknyttede virksomheder	2.556	0
	I ALT	2.556	0

<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	1.622	123
	Regulering af udskudt skat	0	-12.492
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	1.622	-12.370

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos ledelsen og kendte virksomhedsdeltagere er indbetalt med kr. 44.285 i løbet af regnskabsåret.

<u>5</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	I ALT	125.000	125.000
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	-91.330	-40.048
	Overført af årets resultat	-14.365	-51.282
	I ALT	-105.695	-91.330
	EGENKAPITAL I ALT	19.305	33.670

6 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.