



SECHER & PARTNERE
RÅDGIVNING REVISION REGISTREREDE REVISORER

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. juli 2019.

Per Christian Roager
Dirigent

X-Act ApS

**Villingerødvej 53
3120 Dronningmølle
CVR-nr.: 29196826**

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018**

(3. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsens beretning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for X-Act ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronningmølle, den 6. juli 2019

Direktion

Per Christian Roager

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i X-Act ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for X-Act ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 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 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.

Helsingør, den 6. juli 2019

JBL REVISION ApS

CVR-nr.: 36491817

Jakob Løkke
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer
mne12354

Selskabsoplysninger

Selskabet	X-Act ApS Villingerødvej 53 3120 Dronningmølle
	CVR-nr.: 29 19 68 26 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per Christian Roager
Pengeinstitut	Nykredit Bank
Revisor	JBL REVISION ApS Nordhavnsvej 1 3000 Helsingør
Ejerforhold	Per Christian Roager, Villingerødvej 53, 3120 Dronningmølle

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et resultat på TDKK 31 og selskabets balance pr 31. december 2018 udviser en egenkapital på TDKK 14.

Kapitalberedskabet

Selskabet har som følge af negative resultater tabt kapitalen og likviditeten er anstrengt. Kapitalejeren har tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet, således at selskabet er i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. På grundlag heraf vurderer ledelsen, at årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for X-Act ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Balancen

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. januar 2018 til 31. december 2018

	2018	2017 kr. 1000
Bruttofortjeneste	41.712	-3
2 Personaleomkostninger.....	0	-1
Nedskrivninger omsætningsaktiver	0	-66
Driftsresultat	41.712	-70
Andre finansielle indtægter.....	2.910	0
Andre finansielle omkostninger	-1.148	-6
Resultat før skat	43.474	-76
3 Skat af årets resultat.....	-12.034	1
Årets resultat	31.440	-75
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat.....	31.440	-75
Disponeret I alt	31.440	-75

Balance pr. 31. december 2018
Aktiver

	2018	2017 kr. 1000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	0	19
Varebeholdninger	0	19
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	5.371	40
Igangværende arbejde for fremmed regning.....	10.491	0
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	31.868	0
Tilgodehavender	47.730	40
Likvide beholdninger	12.336	1
Omsætningsaktiver	60.066	60
Aktiver	60.066	60

Balance pr. 31. december 2018
Passiver

	2018	2017 kr. 1000
Selskabskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	-111.304	-142
6 Egenkapital	13.696	-17
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	24
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5
Selskabsskat	12.034	0
Anden gæld	29.336	41
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	7
Kortfristede gældsforpligtelser	46.370	77
Gældsforpligtelser	46.370	77
Passiver	60.066	60
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018	2017 kr. 1000
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Selskabet har som følge af negative resultater tabt kapitalen og likviditeten er anstrengt. Kapitalejeren har tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet, således at selskabet er i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. På grundlag heraf vurderer ledelsen, at årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.		
2 Personalemkostninger		
Andre omkostninger til social sikring	0	1
Personalemkostninger i alt	0	1
Der har ikke været ansatte i regnskabsåret.		
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	12.034	1
Regulering af tidligere års skat.....	0	-2
Skat af årets resultat i alt	12.034	-1
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	0	66
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	0	-66
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	0	0
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	31.868	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....	31.868	0

Der i strid med selskabslovens § 210 ydet et ulovligt lån til selskabets ledelse på DKK 31868. Mellemværendet er forrentet med 10,05 %.

Noter

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Selskabskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-142.744	31.440	-111.304
	<u>-17.744</u>	<u>31.440</u>	<u>13.696</u>

7 Eventualforpligtelser
Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.