

xConsulting ApS

Kjeldbækvej 21, Smederup, 8300 Odder

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 29 20 26 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2018.

Jesper Anton Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for xConsulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 28. maj 2018

Direktion

Jesper Anton Hansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i xConsulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for xConsulting ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Odder, den 28. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11645

Selskabsoplysninger

Selskabet xConsulting ApS
Kjeldbækvej 21
Smederup
8300 Odder

CVR-nr.: 29 20 26 48
Stiftet: 1. december 2005
Hjemsted: Odder
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Jesper Anton Hansen, direktør

Revisor Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
8300 Odder

Associeret virksomhed Jaar Ejendomme ApS, Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at levere konsulentytelser samt handel med software.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 821.004 kr. mod 871.552 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.067 kr. mod 33.822 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabets aktiver og passiver er vurderet med forsat drift for øje. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening i selskabet og i det underliggende associerede selskab. Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for xConsulting ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Der er foretaget ændring af præsentationen i balancen og resultatopgørelsen. Ændringen har ikke haft nogen effekt på den samlede balance eller årets resultat. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede præsentation.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I både koncernens og selskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 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 nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	821.004	871.552
2 Personaleomkostninger	-754.448	-901.492
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-21.116	-102.396
Driftsresultat	45.440	-132.336
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-7.225	187.154
Andre finansielle indtægter	5	77
3 Øvrige finansielle omkostninger	-37.153	-21.161
Resultat før skat	1.067	33.734
4 Skat af årets resultat	0	88
Årets resultat	1.067	33.822
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-7.225	167.994
Overføres til overført resultat	8.292	0
Disponeret fra overført resultat	0	-134.172
Disponeret i alt	1.067	33.822

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	0	21.116
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>21.116</u>
6	Kapitalandel i associeret virksomhed	185.769	192.994
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>185.769</u>	<u>192.994</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>185.769</u>	<u>214.110</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	7.500	7.500
	Varebeholdninger i alt	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.208	170.474
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.657
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	12.000
	Andre tilgodehavender	20.500	22.481
	Periodeafgrænsningsposter	27.188	0
	Tilgodehavender i alt	<u>121.896</u>	<u>206.612</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>129.396</u>	<u>214.112</u>
	Aktiver i alt	<u>315.165</u>	<u>428.222</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	160.769	167.994
9	Overført resultat	<u>-785.842</u>	<u>-794.134</u>
	Egenkapital i alt	<u>-500.073</u>	<u>-501.140</u>
Gældsforpligtelser			
10	Anden gæld	<u>149.395</u>	<u>194.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>149.395</u>	<u>194.000</u>
	Gældsforpligtelser	56.000	56.000
	Gæld til pengeinstitutter	211.945	342.064
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.001	10.001
	Gæld til associerede virksomheder	104.943	0
	Anden gæld	<u>282.954</u>	<u>327.297</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>665.843</u>	<u>735.362</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>815.238</u>	<u>929.362</u>
	Passiver i alt	<u>315.165</u>	<u>428.222</u>

1 Usikkerhed om going concern**11 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der forsat stilles kredit til rådighed fra hovedanpartshaver og andre kreditgivere på de nuværende vilkår, og at kunderne bliver ved med at aftage selskabets varer. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være opfyldt i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	665.796	789.682
Pensioner	61.554	87.630
Andre omkostninger til social sikring	4.500	8.391
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>22.598</u>	<u>15.789</u>
	<u>754.448</u>	<u>901.492</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>37.153</u>	<u>21.161</u>
	<u>37.153</u>	<u>21.161</u>
4. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-88</u>
	<u>0</u>	<u>-88</u>

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
5. Goodwill		
Kostpris primo	716.555	716.555
Kostpris ultimo	716.555	716.555
Af- og nedskrivninger primo	-695.439	-593.043
Årets afskrivninger	-21.116	-102.396
Af- og nedskrivninger ultimo	-716.555	-695.439
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	21.116
6. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	25.000	25.000
Kostpris ultimo	25.000	25.000
Opskrivninger primo	167.994	-19.160
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-7.225	187.154
Opskrivninger ultimo	160.769	167.994
Regnskabsmæssig værdi ultimo	185.769	192.994
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Jaar Ejendomme ApS	Odder	50 %
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	167.994	0
Resultatandel	-7.225	167.994
	160.769	167.994

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-794.134	-659.962
Årets overførte overskud eller underskud	<u>8.292</u>	<u>-134.172</u>
	<u>-785.842</u>	<u>-794.134</u>
10. Anden gæld		
Anden gæld i alt	205.395	250.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-56.000</u>	<u>-56.000</u>
	<u>149.395</u>	<u>194.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

11. Eventualposter
Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 52 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en månedlig leasingydelse på 6 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 måneder og en samlet restleasingydelse på 18 t.kr.