

Xlent Consulting ApS

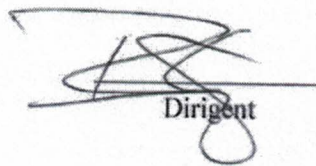
Oscar Pettifords Vej 27, 9. tv.
2450 København SV

CVR-nr. 29 22 55 16

Årsrapport 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4/4 2016


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for XLENT Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.


Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Ledelsen har fravalgt revisionspligten for det kommende år og anser betingelserne herfor for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


København, den 4/4 2016

Direktion:



Brian Gjerstrup

Bestyrelse:



Brian Gjerstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i XLENT Consulting ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for XLENT Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 8 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabet tilføres ny likviditet. Ledelsen forventer dette vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Gentofte, den 4/1 2016
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Xlent Consulting ApS Oscar Pettifordsvej 27, 9 tv. 2450 København SV
	CVR-nr.: 29 22 55 16 Stiftet: 1. januar 2006 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Brian Gjerstrup
Bestyrelse	Brian Gjerstrup
Revision	V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Smakkegårdsvej 217 2820 Gentofte

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulent virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne. Det er ledelsens vurdering at man vil kunne reetablerer selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabet tilføres likvider. Ledelsen vurderer det sandsynligt at man vil kunne finde de nødvendige midler til at fortsætte driften, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Ledelsen bekræfter at ville træde tilbage for øvrige kreditorer frem til 31. december 2016 og at man ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31. december 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Xlent Consulting ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Indretning i lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Learning LAB Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som ”selskabsskat” eller ”tilgodehavende selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	-299.364	-16
1	Personaleomkostninger	0	0
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	0
	DRIFTSRESULTAT	-299.364	-16
2	Finansielle indtægter	0	9
3	Finansielle omkostninger	750	0
	RESULTAT FØR SKAT	-298.614	-7
4	Skat af årets resultat	-921	1
	ÅRETS RESULTAT	-299.535	-6
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	250
	Overført resultat	-299.535	-256
	DISPONERET I ALT	-299.535	-6

Balance

pr. 31. december 2015

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Indretning af lejede lokaler	0	0
5	Materielle anlægsaktiver	0	0
	Depositum	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	ANLÆGSAKTIVER	0	0
	Tilgodehavender fra salg	0	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	369
	Andre tilgodehavender	0	0
	Udskudt skatteaktiv	0	1
	Tilgodehavender	0	370
	Likvide beholdninger	155.576	254
	OMSÆTNINGSAKTIVER	155.576	624
	AKTIVER	155.576	624

Balance

pr. 31. december 2015

Note	PASSIVER		
	2015 kr.	2014 t.kr.	
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-266.195	33
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	250
6	EGENKAPITAL	-141.195	408
	Anden gæld, langfristet	154.498	97
	Langfristede gældsforpligtelser	154.498	97
	Anden gæld	142.273	119
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
	Skyldig selskabsskat	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	142.273	119
	GÆLDSFORPLIGTELSE	296.771	216
	PASSIVER	155.576	624
7	Eventualforpligtelser mm		
8	Kapitaltab og Fortsat drift		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	0	0
Sociale omkostninger mv.	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	2
Andre finansielle indtægter	0	7
	<u>0</u>	<u>9</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	-750	0
	<u>-750</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	921	-1
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>921</u>	<u>-1</u>

2015
kr.**5 Materielle anlægsaktiver**

	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	12.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	12.500
Afskrivninger 1. januar 2015	12.500
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2015	12.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	0

6 Egenkapital

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabskapital	125.000			125.000
Overført resultat	33.340		-299.535	-266.195
Henlagt til udbytte	250.000	-250.000	0	0
	408.340	-250.000	-299.535	-141.195

7 Eventualforpligtelser mm

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Learning LAB-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 171 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

8 Kapitaltab og Fortsat drift

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsreglerne. Det er ledelsens vurdering at man vil kunne reetablerer selskabskapitalen via selskabets fortsatte drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabet tilføres likvider. Ledelsen vurderer det sandsynligt at man vil kunne finde de nødvendige midler til at fortsætte driften, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Ledelsen bekræfter at ville træde tilbage for øvrige kreditorer frem til 31. december 2016 og at man ville støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt frem til 31. december 2016.