



Tlf.: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langelandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

XP AARHUS APS

ALSTRUP ALLE 1, 8361 HASSELAGER

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juni 2018

Michael Thisted

CVR-NR. 29 83 67 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	XP Aarhus ApS Alstrup Alle 1 8361 Hasselager
	CVR-nr.: 29 83 67 01 Stiftet: 17. august 2006 Hjemsted: Hasselager Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Thisted
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Åboulevarden 67 8000 Aarhus C
Advokat	Jens Dynesen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for XP Aarhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 1. juni 2018

Direktion:

Michael Thisted

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i XP Aarhus ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for XP Aarhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke underlagt udvidet gennemgang, som det også fremgår af regnskabet.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til SKAT, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Middelfart, den 1. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27873

Tom O Petterson
Registreret revisor
MNE-nr. mne3346

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter er salg og service af IT.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et underskud på kr. 879.606, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 493.533.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

På baggrund af disse forventninger aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje. hvorunder ledelsen forventes at stille den nødvendige likviditet til rådighed for den daglige drift i samarbejde med selskabets kreditinstitutter.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 Ikke revideret kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.674.655	5.807.115
Personaleomkostninger.....	1	-2.082.591	-2.607.626
Af- og nedskrivninger.....		-283.799	-113.013
Andre driftsomkostninger.....		-4.400	-258.000
DRIFTSRESULTAT		-696.135	2.828.476
Andre finansielle indtægter.....		78.739	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-262.211	-288.492
RESULTAT FØR SKAT		-879.607	2.539.984
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-879.607	2.539.984
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-879.607	2.539.984
I ALT		-879.607	2.539.984

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 Ikke revideret kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		57.545	93.445
Goodwill		16.668	36.668
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	74.213	130.113
Grunde og bygninger.....		1.650.000	1.854.704
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		25.047	52.642
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.675.047	1.907.346
Lejededesitum og andre tilgodehavender.....		2.986.600	100.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	2.986.600	100.000
ANLÆGSAKTIVER.....		4.735.860	2.137.459
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		300.000	1.716.500
Varebeholdninger.....		300.000	1.716.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		775.876	322.711
Andre tilgodehavender.....		639.862	523.638
Periodeafgrænsningsposter.....		0	150.000
Tilgodehavender.....		1.415.738	996.349
Likvide beholdninger.....	6	732.581	2.869.215
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.448.319	5.582.064
AKTIVER.....		7.184.179	7.719.523

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 Ikke revideret kr.
Selskabskapital.....		100.000	100.000
Overført resultat.....		393.532	1.273.139
EGENKAPITAL.....	7	493.532	1.373.139
Gæld til realkreditinstitutter.....		0	1.049.921
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	0	1.049.921
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	0	62.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.411.808	647.199
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		2.977.935	678.537
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		1.737.361	3.424.803
Anden gæld.....		563.543	483.302
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.690.647	5.296.463
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		6.690.647	6.346.384
PASSIVER.....		7.184.179	7.719.523
 Eventualposter mv.	 9		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 10		

NOTER

	2017 kr.	2016 Ikke revideret kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2016 Ikke revideret: 3)			
Løn og gager.....	1.988.902	2.540.605	
Andre omkostninger til social sikring.....	23.964	44.159	
Andre personaleomkostninger.....	69.725	22.862	
	2.082.591	2.607.626	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	71.696	108.683	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	190.515	179.809	
	262.211	288.492	
Immaterielle anlægsaktiver			3
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	
Kostpris 1. januar 2017.....	179.500	100.000	
Kostpris 31. december 2017.....	179.500	100.000	
Afskrivninger 1. januar 2017.....	86.055	63.332	
Årets afskrivninger	35.900	20.000	
Afskrivninger 31. december 2017.....	121.955	83.332	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	57.545	16.668	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....	1.892.556	119.812	
Afgang.....	0	-22.000	
Kostpris 31. december 2017.....	1.892.556	97.812	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	0	67.170	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-17.600	
Nedskrivning.....	176.297	0	
Årets afskrivninger	66.259	23.195	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	242.556	72.765	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	1.650.000	25.047	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2017.....				100.000	
Tilgang.....				2.886.600	
Kostpris 31. december 2017.....				2.986.600	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....				2.986.600	
 Likvide beholdninger					 6
Ud af selskabets samlede indestående i pengeinstitutter pr. 31. december 2017 er 60.t.kr. bundet på en deponeringskonto.					
 Egenkapital					 7
			Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....			100.000	1.273.139	1.373.139
Forslag til årets resultatdisponering.....				-879.607	-879.607
Egenkapital 31. december 2017.....			100.000	393.532	493.532
 Langfristede gældsforpligtelser					 8
	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.112.543	0	0	0	
	1.112.543	0	0	0	
 Eventualposter mv.					 9
Eventualaktiver	Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 832 t.kr., da der er usikkerhed om tidshorizonten for udnyttelse.				
Eventualforpligtelser	Selskabet har indgået 2 leasingaftaler med en restløbetid på henholdshvis 17 mdr. og 6 mdr. Den årlige forpligtelse udgør 148 t.kr.				
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 10
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er afgivet ejerpantebreve, på i alt nom. kr. 500.000 med pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør i alt kr. 1.650.000.					
Selskabet stiller sikkerhed for Thisted Ejendomme ApS bankengagement.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for XP Aarhus ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver..

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill og servicekontrakter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af virksomhedens markedspostition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter lejede depositum og andre tilgodehavender, som ikke forventes indbetalt inden for 12 måneder. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 måles af 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.