



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

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

**XP AARHUS APS**  
**ALSTRUP ALLE 1, 8361 HASSELAGER**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**  
**10. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 19. maj 2017

---

Michael Thisted

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Michael Thisted
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
<b>Pengeinstitut</b>	Vestjysk Bank Åboulevarden 67 8000 Århus C
	Nykredit Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 19. maj 2017

Direktion:

---

Michael Thisted

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### Til kapitalejerne i XP Aarhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for XP Aarhus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Middelfart, den 19. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Tom O. Petterson  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabet væsentligste aktiviteter er salg og service af IT og drift af fast ejendom.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et overskud på kr. 2.539.984, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.373.139.

### 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	2016 kr.	2015 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>5.805.575</b>	<b>72.138</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.607.626	-2.934.200
Af- og nedskrivninger.....		-113.013	-63.772
Andre driftsomkostninger.....		-258.000	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>2.826.936</b>	<b>-2.925.834</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-286.952	-184.015
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>2.539.984</b>	<b>-3.109.849</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>2.539.984</b>	<b>-3.109.849</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		2.539.984	-3.109.849
<b>I ALT</b> .....		<b>2.539.984</b>	<b>-3.109.849</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		93.445	125.116
Goodwill.....		36.668	52.501
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>2</b>	<b>130.113</b>	<b>177.617</b>
Grunde og bygninger.....		1.854.704	6.392.556
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		52.642	71.330
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>1.907.346</b>	<b>6.463.886</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>2.037.459</b>	<b>6.641.503</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.716.500	1.251.774
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>1.716.500</b>	<b>1.251.774</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		322.711	245.779
Andre tilgodehavender.....		604.138	166.090
Periodeafgrænsningsposter.....		150.000	150.000
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.076.849</b>	<b>561.869</b>
Likvide beholdninger.....		2.888.715	11.216
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>5.682.064</b>	<b>1.824.859</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>7.719.523</b>	<b>8.466.362</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		100.000	125.000
Overført overskud.....		1.273.139	-4.666.845
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>1.373.139</b>	<b>-4.541.845</b>
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.049.921	2.644.241
Banklån.....		0	408.060
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		3.424.803	3.103.783
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>4.474.724</b>	<b>6.156.084</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	62.622	205.492
Gæld til pengeinstitutter.....		0	1.376.686
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		647.199	2.290.807
Gæld, tilknyttede virksomheder.....	6	678.537	1.797.852
Anden gæld.....		483.302	1.181.286
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.871.660</b>	<b>6.852.123</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>6.346.384</b>	<b>13.008.207</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>7.719.523</b>	<b>8.466.362</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		



## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2015: 4)			
Løn og gager .....	2.440.664	2.642.378	
Andre omkostninger til social sikring.....	144.100	221.931	
Andre personaleomkostninger.....	22.862	69.891	
	<b>2.607.626</b>	<b>2.934.200</b>	
 <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			 <b>2</b>
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	
Kostpris 1. januar 2016.....	179.500	100.000	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>179.500</b>	<b>100.000</b>	
Afskrivninger 1. januar 2016.....	54.384	47.499	
Årets afskrivninger .....	31.671	15.833	
<b>Afskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>86.055</b>	<b>63.332</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>93.445</b>	<b>36.668</b>	
 <b>Materielle anlægsaktiver</b>			 <b>3</b>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....	5.160.788	119.812	
Afgang.....	-3.268.232	0	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>1.892.556</b>	<b>119.812</b>	
Opskrivninger 1. januar 2016.....	1.231.768	0	
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger.....	-1.231.768	0	
<b>Opskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	0	48.482	
Årets afskrivninger .....	37.852	18.688	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>37.852</b>	<b>67.170</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>1.854.704</b>	<b>52.642</b>	
 <b>Egenkapital</b>			 <b>4</b>

## NOTER

		2016 kr.	2015 kr.	Note
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	-4.666.845	-4.541.845	
Kapitalforhøjelse.....	3.375.000		3.375.000	
Kapitalnedsættelse.....	-3.400.000	3.400.000		
Forslag til årets resultatdisponering.....		2.539.984	2.539.984	
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>100.000</b>	<b>1.273.139</b>	<b>1.373.139</b>	

**Langfristede gældsforpligtelser**

	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	5
Gæld til realkreditinstitutter.....	2.801.350	1.112.543	62.622	798.047	
Banklån.....	456.443	0	0	0	
Gæld til tilknyttede virksomheder.	3.103.783	3.424.803	0	3.000.000	
	<b>6.361.576</b>	<b>4.537.346</b>	<b>62.622</b>	<b>3.798.047</b>	

**Gæld, tilknyttede virksomheder**

6

**Eventualposter mv.**

Selskabets har ingen eventualforpligtelse pr. 31. december 2015.

7

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.112.543 kr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør i alt 1.854.704 kr.

8

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er afgivet ejerpantebreve, på i alt nom. kr. 1.000.000 med pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør i alt kr. 1.854.704.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for XP Aarhus ApS for 2016 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 den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 acontoskatter.

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.