

XP AARHUS APS

ALSTRUP ALLE 1, 8361 HASSELAGER

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

9. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. august 2016**

Michael Thisted

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

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
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Langelandsvej 6 5500 Middelfart
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Åboulevarden 67 8000 Århus C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 11. august 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 11. august 2016

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 2015 - 31. december 2015 udviser et underskud på kr. 3.109.849, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. -4.541.845.

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, således at selskabets ledelse har forventninger til, at selskabets samlede egenkapital kan reetableres via egen indtjening i de 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	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		72.138	2.680.953
Personaleomkostninger.....		-2.934.200	-2.655.556
Af- og nedskrivninger.....		-63.772	-103.861
DRIFTSRESULTAT		-2.925.834	-78.464
Andre finansielle omkostninger.....		-184.015	-239.421
RESULTAT FØR SKAT		-3.109.849	-317.885
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-3.109.849	-317.885
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-3.109.849	-317.885
I ALT		-3.109.849	-317.885

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		125.116	69.358
Goodwill.....		52.501	68.334
Immaterielle anlægsaktiver.....	1	177.617	137.692
Grunde og bygninger.....		6.392.556	6.392.556
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		71.330	90.018
Materielle anlægsaktiver.....	2	6.463.886	6.482.574
ANLÆGSAKTIVER.....		6.641.503	6.620.266
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.251.774	958.237
Varebeholdninger.....		1.251.774	958.237
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		245.779	1.134.906
Andre tilgodehavender.....		100.000	100.000
Periodeafgrænsningsposter.....		150.000	150.000
Tilgodehavender.....		495.779	1.384.906
Likvide beholdninger.....		11.216	15.505
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.758.769	2.358.648
AKTIVER.....		8.400.272	8.978.914
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-4.666.845	-1.556.995
EGENKAPITAL.....	3	-4.541.845	-1.431.995
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.644.241	2.796.767
Banklån.....		408.060	815.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		3.103.783	3.074.806
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	6.156.084	6.686.573
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	205.492	187.261
Gæld til pengeinstitutter.....		1.376.686	1.583.214
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.290.807	799.781
Gæld, tilknyttede virksomheder.....	5	1.731.762	116.722
Anden gæld.....		1.181.286	1.037.358
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.786.033	3.724.336
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		12.942.117	10.410.909
PASSIVER.....		8.400.272	8.978.914
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Immaterielle anlægsaktiver			1
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	
Kostpris 1. januar 2015.....	101.500	100.000	
Tilgang.....	78.000	0	
Kostpris 31. december 2015.....	179.500	100.000	
Afskrivninger 1. januar 2015.....	32.142	31.666	
Årets afskrivninger	22.242	15.833	
Afskrivninger 31. december 2015.....	54.384	47.499	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	125.116	52.501	
Materielle anlægsaktiver			2
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....	5.160.788	119.812	
Kostpris 31. december 2015.....	5.160.788	119.812	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	0	29.794	
Årets afskrivninger	0	18.688	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	0	48.482	
Værdireguleringer til dagsværdi 1. januar 2015.....	1.231.768	0	
Værdireguleringer til dagsværdi 31. december 2015.....	1.231.768	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	6.392.556	71.330	
Egenkapital			3
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	-1.556.996	-1.431.996
Forslag til årets resultatdisponering.....		-3.109.849	-3.109.849
	125.000	-4.666.845	-4.541.845

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					4
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter...	2.953.767	2.801.350	157.109	2.012.281	
Banklån.....	845.261	456.443	48.383	211.422	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	3.074.806	3.103.783	0	3.000.000	
	6.873.834	6.361.576	205.492	5.223.703	
 Gæld, tilknyttede virksomheder					 5
 Eventualposter mv.					 6
Selskabets har ingen eventualforpligtelse pr. 31. december 2015.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.801.350 kr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør i alt 6.392.556 kr.					
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er afgivet ejerpantebreve, på i alt nom. kr. 3.500.000 med pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør i alt kr. 6.392.556.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for XP Aarhus ApS for 2015 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.

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 posteringer 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.....	20-50 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 salgsmkostninger 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.

Egenkapital

Ikke indbetalt selskabskapital præsenteres efter bruttometoden, hvor der indregnes et tilgodehavende i omsætningsaktiver og en bunden reserve under egenkapitalen.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.