

Xfon Holding ApS

Saugskærvej 17, 5700 Svendborg

CVR-nr. 29 93 80 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2017.

Kim Schleppegrel Skaue
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Xfon Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 20. juni 2017

Direktion

Kim Schleppegrel Skaue

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Xfon Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Xfon Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

Pandrup, den 20. juni 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Xfon Holding ApS Saugskærvej 17 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 29 93 80 75 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kim Schleppegrel Skaue
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Dattervirksomheder	Eventbetaling ApS, Svendborg eBag ApS, Svendborg Skafo Holding ApS, Svendborg
Associerede virksomheder	Tee on Tee ApS, Svendborg Cloud Retail Systems Holding ApS, Hjørring

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at besidde kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber og drive investeringsvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 125.915 kr. mod 403.886 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -405.795 kr. mod 317.330 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Xfon Holding 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.

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

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.

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 varebeholdningerne.

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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Xfon Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	125.915	403.886
1 Personaleomkostninger	-114.591	-7.330
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-31.601</u>	<u>-31.601</u>
Driftsresultat	-20.277	364.955
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-207.040	-24.013
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-145.979	64.786
Andre finansielle indtægter	3.181	13.750
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-50.566</u>	<u>-13.250</u>
Resultat før skat	-420.681	406.228
Skat af årets resultat	<u>14.886</u>	<u>-88.898</u>
Årets resultat	-405.795	317.330
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-9.538	-53.045
Overføres til overført resultat	0	370.375
Disponeret fra overført resultat	<u>-396.257</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	-405.795	317.330

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.790	56.391
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.790</u>	<u>56.391</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	467.071	96.219
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	757.599	163.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.224.670</u>	<u>259.969</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.249.460</u>	<u>316.360</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	260.383	619.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	208.038	930.512
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	15.842	17.373
Udskudte skatteaktiver	61.483	46.597
Andre tilgodehavender	644.582	528.332
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	245.721	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.436.049</u>	<u>2.142.564</u>
Likvide beholdninger	<u>81.746</u>	<u>2.390</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.517.795</u>	<u>2.144.954</u>
Aktiver i alt	<u>2.767.255</u>	<u>2.461.314</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	9.538
9 Overført resultat	609.150	1.005.406
Egenkapital i alt	734.150	1.139.944
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	42.030	42.030
Hensatte forpligtelser i alt	42.030	42.030
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	75.141
Gæld til tilknyttede virksomheder	162.505	502.820
Gæld til associerede virksomheder	1.078.160	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	2.979
Anden gæld	732.910	698.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.991.075	1.279.340
Gældsforpligtelser i alt	1.991.075	1.279.340
Passiver i alt	2.767.255	2.461.314

10 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	111.455	0
Andre omkostninger til social sikring	3.136	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>7.330</u>
	<u>114.591</u>	<u>7.330</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.939	12.871
Andre finansielle omkostninger	<u>40.627</u>	<u>379</u>
	<u>50.566</u>	<u>13.250</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>179.225</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>179.225</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		122.834
Årets afskrivninger		<u>31.601</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>154.435</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>24.790</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	86.681	86.681
Tilgang i årets løb	241.703	0
Kostpris 31. december 2016	<u>328.384</u>	<u>86.681</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	9.538	62.583
Årets resultat	-238.592	-53.045
Opskrivninger 31. december 2016	<u>-229.054</u>	<u>9.538</u>
Modregnet i tilgodehavender	367.741	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>367.741</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>467.071</u>	<u>96.219</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Eventbetaling ApS	Svendborg	100 %
eBag ApS	Svendborg	58 %
Skafo Holding ApS	Svendborg	100 %

Noter

	31/12 2016	31/12 2015	
5. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2016	163.750	163.750	
Tilgang i årets løb	900.000	0	
Afgang i årets løb	-161.703	0	
Kostpris 31. december 2016	902.047	163.750	
Årets resultat	-146.501	0	
Opskrivninger 31. december 2016	-146.501	0	
Modregnet i tilgodehavender	2.053	0	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	2.053	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	757.599	163.750	
Associerede virksomheder:			
	Hjemsted	Ejerandel	
Tee on Tee ApS	Svendborg	43 %	
Cloud Retail Systems Holding ApS	Hjørring	28 %	
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2016
Direktion	10,13	0	245.721
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2016		125.000	125.000
		125.000	125.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016		9.538	62.583
Resultatandel		-9.538	-53.045
		0	9.538

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	1.005.407	688.076
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-396.257</u>	<u>317.330</u>
	<u>609.150</u>	<u>1.005.406</u>

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.