

**Xcluzive Holding ApS**  
Solhøjvej 24  
8210 Århus V

**CVR-nr. 31 50 26 91**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2015 - 30. juni 2016**  
**(Selskabets 8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 12 / 9 2016

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Xcluzive Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus V, den 12. september 2016

Direktion:



Niels Winther-Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Xcluzive Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Xcluzive Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 vedrørende 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 revisors etiske 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.

Aarhus, den 12. september 2016

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Henning Juel Møller  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Xcluzive Holding ApS  
Solhøjvej 24  
8210 Århus V

CVR nr.: 31 50 26 91

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion:**

Niels Winther-Rasmussen

**Tilknyttede virksomheder:**

Xcluzive Entertainment ApS  
Hjemsted: Aarhus kommune  
Ejerandel: 100 %  
Resultat: DKK -38.164  
Egenkapital: DKK 763.617

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Xcluzive Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er resultatopgørelsens øverste poster sammendraget til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 sambeskattede 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

### Kapitalandele i datterselskaber

Kapitalandele i dattervirksomheder der indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerntinterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets 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 dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Egenkapital - 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.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

## 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-4.500</b>	<b>-5.000</b>
Afskrivninger		16.667	0
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-21.167</b>	<b>-5.000</b>
Resultat af kapitalinteresser		-38.164	189.619
Finansielle omkostninger	1	10.161	6.600
<b>Resultat før skat</b>		<b>-69.492</b>	<b>178.019</b>
Skat af årets resultat	2	-4.207	-15.716
<b>Årets resultat</b>		<b>-65.285</b>	<b>193.735</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-65.285	193.735
Overført fra tidligere år		425.617	281.782
<b>Til disposition</b>		<b>360.332</b>	<b>475.517</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		50.600	49.900
Overført til næste år		309.732	425.617
<b>I alt</b>		<b>360.332</b>	<b>475.517</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		763.616	801.780
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	16.667
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>763.616</u>	<u>818.446</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>763.616</u>	<u>818.446</u>
Udskudt skatteaktiv		5.777	11.192
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>5.777</u>	<u>11.192</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>5.777</u>	<u>11.192</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>769.393</u>	<u>829.638</u>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Forslag til udbytte	3	50.600	49.900
Overført overskud	3	309.732	425.617
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>485.332</b>	<b>600.517</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		279.061	224.122
Anden gæld		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>284.061</b>	<b>229.122</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>284.061</b>	<b>229.122</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>769.393</b>	<b>829.638</b>
Eventualposter	4		

## Noter til årsrapporten

### Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab og derved at besidde kapitalandele samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til forventningerne og anses som utilfredsstillende.

Selskabet forventer fremadrettet positive resultater.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	10.161	6.600		
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>10.161</b>	<b>6.600</b>		
2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15		
	Årets aktuelle skat	0	0		
	Årets udskudte skat	-4.207	-2.337		
	Regulering af tidl. års skat	0	-13.379		
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-4.207</b>	<b>-15.716</b>		
3	Egenkapital	Virksomheds-kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	125.000	425.617	49.900	600.517
	Betalt udbytte	0	0	-49.900	-49.900
	Årets resultat	0	-65.285	0	-65.285
	Årets udbytte	0	-50.600	50.600	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>309.732</b>	<b>50.600</b>	<b>485.332</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Eventualposter

#### **Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Excluzive Entertainment ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for koncernens skatter inden for sambeskatningskredsen.