

**XCOACH ApS**  
Mosevej 20B  
8240 Risskov

*CVR-nr. 31777003*

**ÅRSRAPPORT**  
1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2017

---

Dirigent  
Søren Kjær

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for XCOACH ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 9. maj 2017

**Direktion**

Søren Kjær

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i XCOACH ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for XCOACH ApS for perioden 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 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.

Ry, den 9. maj 2017

**Meisner Revision**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr.: 25878515

Jan Meisner  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

XCOACH ApS  
Mosevej 20B  
8240 Risskov

CVR-nr.: 31 77 70 03  
Stiftet: 28. oktober 2008  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Søren Kjær

**Pengeinstitut**

Handelsbanken  
Ravnsøvej 52  
8240 Risskov

**Revisor**

Meisner Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Heimdalsvej 3  
8680 Ry

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af konsulent- og coachingydelser samt kursusvirksomhed, fotoopgaver herunder luftfotografering.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for XCOACH ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger".

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Søren Kjær Holding ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Fly	15 år	33,33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>88.610</b>	<b>536.192</b>
1 Personaleomkostninger .....	-280.290	-483.719
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-63.804	-54.853
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-255.484</b>	<b>-2.380</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-14.166	-22.608
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-269.650</b>	<b>-24.988</b>
Skat af årets resultat .....	-193.380	114
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-463.030</b>	<b>-24.874</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-463.030	-24.874
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-463.030</b>	<b>-24.874</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Fly, driftsmateriel og inventar .....	497.660	561.464
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>497.660</b>	<b>561.464</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>497.660</b>	<b>561.464</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	23.750	76.940
Udskudt skatteaktiv .....	0	193.380
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	6.312
Periodeafgrænsningsposter .....	0	11.690
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>23.750</b>	<b>288.322</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>29.330</b>	<b>178.155</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>53.080</b>	<b>466.477</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>550.740</b>	<b>1.027.941</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	16.046	-792.134
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>141.046</b>	<b>-667.134</b>
Kreditinstitutter .....	135.962	219.754
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	0	1.279.460
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>135.962</b>	<b>1.499.214</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	43.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	22.999	72.823
Anden gæld .....	188.981	123.038
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	18.752	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>273.732</b>	<b>195.861</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>409.694</b>	<b>1.695.075</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>550.740</b>	<b>1.027.941</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger .....	269.959	472.709
Andre omkostninger til social sikring .....	10.331	11.010
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>280.290</b>	<b>483.719</b>

	Primo	Koncerntilskud	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat .....	-792.134	1.271.210	-463.030	16.046
	<b>-667.134</b>	<b>1.271.210</b>	<b>-463.030</b>	<b>141.046</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	219.754	178.962	43.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.279.460	0	0	0
	<b>1.499.214</b>	<b>178.962</b>	<b>43.000</b>	<b>0</b>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med et dansk selskab. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

NOTER

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Handelsbanken er der givet pant i personbil til bogført værdi på kr. 193.000.