

# Xtra-3 ApS

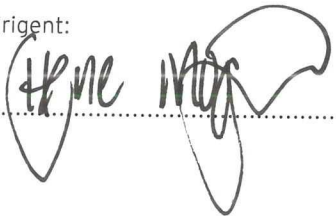
Bernstorffsvej 18, 5000 Odense C

CVR-nr. 31 94 86 49

## Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2018

Dirigent:

  
.....





## Indhold

|  |   |
|--|---|
| Ledespåtegning   | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning  | 4 |
| Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018                       | 6 |
| Resultatopgørelse  | 6 |
| Balance  | 7 |
| Egenkapitalopgørelse   | 8 |
| Noter  | 9 |

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Xtra-3 ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. september 2018  
Direktion:



Hejne Mogensen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Xtra-3 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Xtra-3 ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. september 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

  
Brian Skovhus Jakobsen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne27701



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |  |
|----------------------|--|
| Navn                 | Xtra-3 ApS   |
| Adresse, postnr., by | Bernstorffsvej 18, 5000 Odense C   |
| CVR-nr.              | 31 94 86 49  |
| Stiftet              | 22. februar 2010   |
| Hjemstedskommune     | Odense   |
| Regnskabsår          | 1. maj 2017 - 30. april 2018   |
| Direktion            | Hejne Mogensen   |
| Revisor              | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i tilknyttet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 129.501 kr. mod et underskud på 4.535 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2018 udviser en negativ egenkapital på 37.997 kr.

Af årsregnskabet for kapitalandel i tilknyttet virksomhed (Nestor ApS) fremgår der en usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Fortsat drift i Nestor ApS er betinget af, at indtjeningen forbedres og at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Det er ledelsens vurdering, at likviditeten vil være stram i det kommende regnskabsår men at driften kan gennemføres indenfor etablerede kreditfaciliteter. På den baggrund er årsrapporten for Nestor ApS aflagt efter principperne for fortsat drift.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

## Resultatopgørelse

| Note | kr.  | 2017/18  | 2016/17 |
|------|--|----------|---------|
|      | <b>Bruttotab</b>   | -4.500   | -4.500  |
|      | Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -125.000 | 0       |
|      | Finansielle omkostninger                                 | -1       | -35     |
|      | <b>Resultat før skat</b>                                 | -129.501 | -4.535  |
|      | Skat af årets resultat                                   | 0        | 0       |
|      | <b>Årets resultat</b>                                    | -129.501 | -4.535  |
|      | <br>   |          |         |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                   |          |         |
|      | Overført resultat  | -129.501 | -4.535  |
|      |  | -129.501 | -4.535  |

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Balance

| Note | kr.  | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|------|--|----------------|----------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                |                |
|      | Anlægsaktiver                                |                |                |
| 3    | Finansielle anlægsaktiver                    |                |                |
|      | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 0              | 125.000        |
|      |  | <u>0</u>       | <u>125.000</u> |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>0</u>       | <u>125.000</u> |
|      | Omsætningsaktiver                            |                |                |
|      | Tilgodehavender                              |                |                |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 20.712         | 25.212         |
|      |  | <u>20.712</u>  | <u>25.212</u>  |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>20.712</u>  | <u>25.212</u>  |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>20.712</u>  | <u>150.212</u> |
|      | <b>PASSIVER</b>                              |                |                |
|      | Egenkapital                                  |                |                |
| 4    | Selskabskapital                              | 125.000        | 125.000        |
|      | Overført resultat                            | -162.997       | -33.496        |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <u>-37.997</u> | <u>91.504</u>  |
|      | Gældsforpligtelser                           |                |                |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                |                |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 5.625          | 5.625          |
|      | Skyldig selskabsskat                         | 53.084         | 53.083         |
|      |  | <u>58.709</u>  | <u>58.708</u>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <u>58.709</u>  | <u>58.708</u>  |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <u>20.712</u>  | <u>150.212</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

## Egenkapitalopgørelse

| kr.                               | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>   |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. maj 2016           | 125.000                | -28.961                  | 96.039         |
| Overført via resultatdisponering  | 0                      | -4.535                   | -4.535         |
| <b>Egenkapital 1. maj 2017</b>    | <b>125.000</b>         | <b>-33.496</b>           | <b>91.504</b>  |
| Overført via resultatdisponering  | 0                      | -129.501                 | -129.501       |
| <b>Egenkapital 30. april 2018</b> | <b>125.000</b>         | <b>-162.997</b>          | <b>-37.997</b> |

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Xtra-3 ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskætningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

### Noter

#### 2 Usikkerhed om indregning og måling

Af årsregnskabet for kapitalandel i tilknyttet virksomhed (Nestor ApS) fremgår der en usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Fortsat drift i Nestor ApS er betinget af, at indtjeningen forbedres og at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter. Det er ledelsens vurdering, at likviditeten vil være stram i det kommende regnskabsår men at driften kan gennemføres indenfor etablerede kreditfaciliteter. På den baggrund er årsrapporten for Nestor ApS aflagt efter principperne for fortsat drift.

#### 3 Finansielle anlægsaktiver

| kr.   | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|---|--|
| Kostpris 1. maj 2017                        | 125.000                                  |
| Kostpris 30. april 2018                     | 125.000                                  |
| Nedskrivning                                | -125.000                                 |
| Værdireguleringer 30. april 2018            | 125.000                                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018</b> | <b>0</b>                                 |

| Navn                      | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------|----------|-----------|-----------------|--------------|
| <b>Dattervirksomheder</b> |          |           |                 |              |
| Nestor ApS                | Odense   | 100,00 %  | -226.023        | -203.514     |

#### 4 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

## Noter

## 6 Nærtstående parter

## Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

| <u>Navn</u>    | <u>Bopæl/Hjemsted</u>          |
|----------------|--------------------------------|
| Hejne Mogensen | Bernstorffsvej 18, 5000 Odense |