

Xafir A/S

Tronholmen 3, 8960 Randers SØ
CVR-nr. 33 59 52 63

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.11.16

Gert Davidsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Xafir A/S
Tronholmen 3
8960 Randers SØ
Telefon: 86 98 57 22
Hjemmeside: www.xafir.dk
Hjemsted: Randers
CVR-nr.: 33 59 52 63

Bestyrelse

Søren Holm Jensen, formand
Gert Davidsen
Kristian Maan Tokkesdal
Flemming Busk Pedersen

Direktion

Gert Davidsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Xafir A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers SØ, den 18. november 2016

Direktionen

Gert Davidsen

Bestyrelsen

Søren Holm Jensen
Formand

Gert Davidsen

Kristian Maan Tokkesdal

Flemming Busk Pedersen

Til kapitalejeren i Xafir A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Xafir A/S for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 18. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Kenneth Jensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i levering af konsulentytelser og softwareløsninger med fokus på HR og medarbejderudvikling.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK -2.019.267 mod DKK -2.092.190 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 582.536.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i foråret 2016 tabt mere end halvdelen af dets selskabskapital. I forbindelse med retablering af selskabskapitalen er der sket eftergivelse af gæld til moderselskabet på t.DKK 2.300, som er ført direkte på egenkapitalen.

Selskabets finansieringsbehov er hovedsagligt dækket via gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder. Selskabet har fra sit moderselskab modtaget en indeståelseserklæring, hvori moderselskabet forpligter sig til at yde tilstrækkeligt finansiel støtte, således selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser, efterhånden som disse forfalder. Indeståelseserklæringen gælder frem til godkendelse af selskabets årsrapport for 2016/17.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabets forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat næste år, som på sigt skal kunne forbedre selskabets likviditet samt øge dets egenkapital.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	4.236.693	4.206.496
1	Personaleomkostninger	-5.640.174	-5.975.395
	Resultat før af- og nedskrivninger	-1.403.481	-1.768.899
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.182.925	-925.280
	Resultat af primær drift	-2.586.406	-2.694.179
	Andre finansielle omkostninger	-1.607	-23.106
	Finansielle poster i alt	-1.607	-23.106
	Resultat før skat	-2.588.013	-2.717.285
2	Skat af årets resultat	568.746	625.095
	Årets resultat	-2.019.267	-2.092.190
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-2.019.267	-2.092.190
	I alt	-2.019.267	-2.092.190

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.163.459	3.044.944
	Goodwill	397.500	622.500
	Udviklingsprojekter under udførelse	1.196.910	0
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3.757.869	3.667.444
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	199.686	73.889
4	Materielle anlægsaktiver i alt	199.686	73.889
	Anlægsaktiver i alt	3.957.555	3.741.333
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	344.050	907.879
	Tilgodehavende selskabsskat	499.394	553.560
	Periodeafgrænsningsposter	90.000	0
	Tilgodehavender i alt	933.444	1.461.439
	Likvide beholdninger	258.914	112.855
	Omsætningsaktiver i alt	1.192.358	1.574.294
	Aktiver i alt	5.149.913	5.315.627

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	82.536	-198.197
5	Egenkapital i alt	582.536	301.803
	Hensættelser til udskudt skat	325.474	394.826
	Hensatte forpligtelser i alt	325.474	394.826
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	201.232	92.514
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.970.076	3.287.986
	Anden gæld	1.070.595	1.238.498
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.241.903	4.618.998
	Gældsforpligtelser i alt	4.241.903	4.618.998
	Passiver i alt	5.149.913	5.315.627

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5	0
Goodwill	7	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger..

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Omkostninger til udviklingsprojekter indregnes til kostpris omfattende omkostninger, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	5.570.052	5.902.990
Pensioner	40.010	39.960
Andre omkostninger til social sikring	30.112	32.445
I alt	5.640.174	5.975.395

2. Skatter

Årets aktuelle skat	-499.394	-553.560
Årets udskudte skat	-69.352	-71.535
I alt	-568.746	-625.095

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill	Udviklings- projekter under udførelse og forudbetalinger for immateri- elle anlægs- aktiver
Kostpris pr. 30.06.15	4.150.304	1.575.000	0
Tilgang i året	0	0	1.196.910
Kostpris pr. 30.06.16	4.150.304	1.575.000	1.196.910
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	1.105.360	952.500	0
Afskrivninger i året	881.485	225.000	0
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	1.986.845	1.177.500	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	2.163.459	397.500	1.196.910

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	177.887
Tilgang i året	202.237
Kostpris pr. 30.06.16	380.124
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	103.998
Afskrivninger i året	76.440
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	180.438
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	199.686

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	500.000	-106.007
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	2.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	-2.092.190
Saldo pr. 30.06.15	500.000	-198.197
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>		
Saldo pr. 01.07.15	500.000	-198.197
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	2.300.000
Forslag til resultatdisponering	0	-2.019.267
Saldo pr. 30.06.16	500.000	82.536

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Egenkapital - fortsat -

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Ordinære aktier	5.000	100

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

9. Nærtstående parter

Xafir A/S indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden ProHolding A/S.