

XO Fashion ApS

ÅRSRAPPORT 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15/05 2017

Casper Rødtne Nielsen
Dirigent

CVR-nr. 34 72 88 79

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for XO Fashion ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. maj 2017

Direktion

Casper Rødtne Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i XO Fashion ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for XO Fashion ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 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, 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.

Brøndby, den 15. maj 2017

JBC Revision

registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 25 97 99 07

Jørgen Christensen

registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

XO Fashion ApS
Heldbovej 83, 2. th.
2500 Valby

CVR-nr.: 34 72 88 79
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Direktion

Casper Rødtne Nielsen

Revisor

JBC Revision
registreret revisionsvirksomhed
Vestre Gade 6 F
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab samt udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil..

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 71.984, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 178.399.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for XO Fashion ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -10.000 | -8.125 |
| Bruttoresultat | | -10.000 | -8.125 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -10.000 | -8.125 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -24.624 | -24.623 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | -34.624 | -32.748 |
| Resultat før finansielle poster | | -34.624 | -32.748 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 145.978 | 67.896 |
| Finansielle indtægter | | 13.664 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -29.318 | -6.740 |
| Resultat før skat | | 95.700 | 28.408 |
| Skat af årets resultat | 1 | -23.716 | -9.236 |
| Årets resultat | | 71.984 | 19.172 |
| Overført resultat | | 71.984 | 19.172 |
| | | 71.984 | 19.172 |

Balance pr. 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 25.716 | 34.287 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 25.716 | 34.287 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 9.470 | 18.940 |
| Indretning af lejede lokaler | | 6.585 | 13.168 |
| Materielle anlægsaktiver | | 16.055 | 32.108 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 1 | 1 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 157.318 | 57.638 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 157.319 | 57.639 |
| Anlægsaktiver i alt | | 199.090 | 124.034 |
| Andre tilgodehavender | | 66.347 | 151.584 |
| Selskabsskat | | 0 | 6.764 |
| Tilgodehavender | | 66.347 | 158.348 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 66.347 | 158.348 |
| Aktiver i alt | | 265.437 | 282.382 |

Balance pr. 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 98.399 | 26.415 |
| Egenkapital | 2 | 178.399 | 106.415 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 52.446 | 159.636 |
| Selskabsskat | | 24.591 | 0 |
| Anden gæld | | 10.001 | 16.331 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 87.038 | 175.967 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 87.038 | 175.967 |
| Passiver i alt | | 265.437 | 282.382 |

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

| | | |
|--|----------------------|---------------------|
| Årets aktuelle skat | 23.782 | 9.236 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>-66</u> | <u>0</u> |
| | <u>23.716</u> | <u>9.236</u> |

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 80.000 | 26.415 | 106.415 |
| Årets resultat | 0 | 71.984 | 71.984 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 80.000 | 98.399 | 178.399 |

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.