

Deloitte  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41  
Telefax 89 41 42 43  
[www.deloitte.dk](http://www.deloitte.dk)

**Xellence ApS**  
Rugvænget 19 E  
2630 Taastrup  
CVR-nr. 35669256

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Flora Faiyaziannasab

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Xellence ApS  
Rugvænget 19 E  
2630 Taastrup

CVR-nr.: 35669256  
Hjemsted: Aarhus  
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Flora Faiyaziannasab

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Xellence ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 12.06.2017

### Direktion

Flora Faiyaziannasab

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Xellence ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Xellence ApS for regnskabsperioden 01.01.2016 – 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 12.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling og salg af hudplejeprodukter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i året realiseret et underskud, hvilket anses for værende utilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(267.198)</b>	<b>(373.496)</b>
Personaleomkostninger	1	(321.528)	(190.550)
Af- og nedskrivninger		<u>(361.698)</u>	<u>(269.911)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(950.424)</b>	<b>(833.957)</b>
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(81.343)</u>	<u>(66.308)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(1.031.767)</b>	<b>(900.265)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>232.366</u>	<u>216.146</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(799.401)</u></b>	<b><u>(684.119)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(799.401)</u>	<u>(684.119)</u>
		<b><u>(799.401)</u></b>	<b><u>(684.119)</u></b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		475.368	708.331
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>475.368</b>	<b>708.331</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.057	53.264
Indretning af lejede lokaler		29.443	42.558
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>67.500</b>	<b>95.822</b>
Deposita		40.000	43.347
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>40.000</b>	<b>43.347</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>582.868</b>	<b>847.500</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		631.080	277.723
<b>Varebeholdninger</b>		<b>631.080</b>	<b>277.723</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.826	0
Andre tilgodehavender		80.764	135.627
Tilgodehavende selskabsskat		172.900	263.932
<b>Tilgodehavender</b>		<b>299.490</b>	<b>399.559</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>199.290</b>	<b>106.511</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.129.860</b>	<b>783.793</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.712.728</b>	<b>1.631.293</b>



## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		65.268	0
Overført overskud eller underskud		402.866	(880.752)
<b>Egenkapital</b>		<b>518.134</b>	<b>(830.752)</b>
Udskudt skat		106.603	166.069
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>106.603</b>	<b>166.069</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.556	10.997
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.395.818
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.060.214	879.408
Anden gæld		16.221	9.753
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.087.991</b>	<b>2.295.976</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.087.991</b>	<b>2.295.976</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.712.728</b>	<b>1.631.293</b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for udviklings- omkostninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	0	(880.752)	(830.752)
Koncerntilskud o.l.	0	0	2.148.287	2.148.287
Overført til reserver	0	65.268	(65.268)	0
Årets resultat	0	0	(799.401)	(799.401)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>65.268</b>	<b>402.866</b>	<b>518.134</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	300.640	184.955
Pensioner	2.934	1.800
Andre omkostninger til social sikring	2.168	667
Andre personaleomkostninger	<u>15.786</u>	<u>3.128</u>
	<b><u>321.528</u></b>	<b><u>190.550</u></b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	52.376	40.649
Renteomkostninger i øvrigt	<u>28.967</u>	<u>25.659</u>
	<b><u>81.343</u></b>	<b><u>66.308</u></b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(172.900)	(263.932)
Ændring af udskudt skat	<u>(59.466)</u>	<u>47.786</u>
	<b><u>(232.366)</u></b>	<b><u>(216.146)</u></b>
		<b>Færdig-</b>
		<b>gjorte</b>
		<b>udviklings-</b>
		<b>projekter</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		949.920
Tilgange		<u>100.413</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>1.050.333</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		(241.589)
Årets afskrivninger		<u>(333.376)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>(574.965)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>475.368</u></b>

## Noter

Selskabet har indregnet et udviklingsprojekt vedrørende udvikling af produkter. Produktet henvender sig generelt til private kunder. Målingen er foretaget på baggrund af medgåede lønomkostninger samt relevante omkostninger. Der foretages hvert år en vurdering af, om der er behov for yderligere nedskrivning udover afskrivningerne. Såfremt der er indikation på værdiforringelse, nedskrives projektet til genindvindingsværdi.

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	76.037	65.574
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>76.037</b>	<b>65.574</b>
Af- og nedskrivninger primo	(22.773)	(23.016)
Årets afskrivninger	(15.207)	(13.115)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(37.980)</b>	<b>(36.131)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>38.057</b>	<b>29.443</b>

## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Zian Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 24. februar 2014 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte og igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger, samt andre omkostninger der direkte omkostninger er tilknyttet udviklingen af projekterne og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug, samt den faktiske anvendelse af andre ressourcer for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	3-7 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.