

Xellence ApS
Inge Lehmans Gade 10,6 92
8000 Aarhus C
CVR-nr. 35669256

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2016

Dirigent

Navn: Flora Faiyaziannasab

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Xellence ApS
Inge Lehmans Gade 10,6 92
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 35669256
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

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 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10.05.2016

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 01.01.2015 – 31.12.2015 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 revisors 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 10.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Udvikling og salg af hudplejeprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden fik i året et underskud.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at denne reetableres ved fremtidig indtjening indenfor de næstkommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer 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 selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(373.496)	(249.681)
Personaleomkostninger		(190.550)	0
Af- og nedskrivninger		<u>(269.911)</u>	<u>(17.468)</u>
Driftsresultat		(833.957)	(267.149)
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(66.308)</u>	<u>(68)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(900.265)	(267.217)
Skat af ordinært resultat	2	<u>216.146</u>	<u>70.584</u>
Årets resultat		<u>(684.119)</u>	<u>(196.633)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(684.119)</u>	<u>(196.633)</u>
		<u>(684.119)</u>	<u>(196.633)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		708.331	499.614
Immaterielle anlægsaktiver	3	708.331	499.614
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.264	68.471
Indretning af lejede lokaler		42.558	55.672
Materielle anlægsaktiver	4	95.822	124.143
Deposita		43.347	40.000
Finansielle anlægsaktiver		43.347	40.000
Anlægsaktiver		847.500	663.757
Fremstillede varer og handelsvarer		277.723	0
Varebeholdninger		277.723	0
Andre tilgodehavender		135.627	81.395
Tilgodehavende selskabsskat	5	263.932	188.867
Tilgodehavender		399.559	270.262
Likvide beholdninger		106.511	55.538
Omsætningsaktiver		783.793	325.800
Aktiver		1.631.293	989.557

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(880.752)</u>	<u>(196.633)</u>
Egenkapital		<u>(830.752)</u>	<u>(146.633)</u>
Udskudt skat		<u>166.069</u>	<u>118.283</u>
Hensatte forpligtelser		<u>166.069</u>	<u>118.283</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.395.818	892.444
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>879.408</u>	<u>106.561</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.275.226</u>	<u>999.005</u>
Anden gæld		<u>20.750</u>	<u>18.902</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>20.750</u>	<u>18.902</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.295.976</u>	<u>1.017.907</u>
Passiver		<u>1.631.293</u>	<u>989.557</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(196.633)	(146.633)
Årets resultat	0	(684.119)	(684.119)
Egenkapital ultimo	50.000	(880.752)	(830.752)

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	40.649	0
Renteomkostninger i øvrigt	25.659	68
	66.308	68
	2015 kr.	2014 kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(263.932)	(188.867)
Ændring af udskudt skat	47.786	118.283
	(216.146)	(70.584)
		Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		499.614
Tilgange		450.306
Kostpris ultimo		949.920
Årets afskrivninger		(241.589)
Af- og nedskrivninger ultimo		(241.589)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		708.331
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede loka- ler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	76.037	65.574
Kostpris ultimo	76.037	65.574
Af- og nedskrivninger primo	(7.566)	(9.901)
Årets afskrivninger	(15.207)	(13.115)
Af- og nedskrivninger ultimo	(22.773)	(23.016)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	53.264	42.558

Noter

5. Tilgodehavende selskabsskat

Årets tilgodehavende selskabsskat består af tilgodehavende SKAT hos moderselskabet Zian Holding ApS på 167 tkr.

Det resterende beløb på 97 tkr. svarer til skatteværdien af det tilbagesøgningsberettiget beløb iht. LL§ 8X.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Zian Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.