

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

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.04.2018

Dirigent

Navn: Flora Faiyaziannasab

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Xellence ApS
Rugvænget 19 E
2630 Taastrup

CVR-nr.: 35669256
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Flora Faiyaziannasab

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 30.04.2018

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 01.01.2017 – 31.12.2017 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 30.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 23304

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling og salg af hudplejeprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i året realiseret et underskud på 1.531 t.kr., hvilket anses for værende utilfredsstillende.

Selskabets ultimative moderselskab har ultimo regnskabsåret ydet selskabet et tilskud på 824 t.kr. til re-etablering af egenkapitalen.

Ledelsen er opmærksom på, at mere end 50% af virksomhedskapitalen er tabt. Egenkapitalen forventes reetableret gennem indtjening i de kommende regnskabsår og om nødvendigt ved indskud af ny kapital.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(984.331)	(267.198)
Personaleomkostninger	1	(441.599)	(321.528)
Af- og nedskrivninger		<u>(385.156)</u>	<u>(361.698)</u>
Driftsresultat		(1.811.086)	(950.424)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(38.296)</u>	<u>(81.343)</u>
Resultat før skat		(1.849.382)	(1.031.767)
Skat af årets resultat	3	<u>318.745</u>	<u>232.366</u>
Årets resultat		<u>(1.530.637)</u>	<u>(799.401)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.530.637)</u>	<u>(799.401)</u>
		<u>(1.530.637)</u>	<u>(799.401)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		138.703	475.368
Immaterielle anlægsaktiver	4	138.703	475.368
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.850	38.057
Indretning af lejede lokaler		16.328	29.443
Materielle anlægsaktiver	5	39.178	67.500
Deposita		40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver		40.000	40.000
Anlægsaktiver		217.881	582.868
Fremstillede varer og handelsvarer		201.361	631.080
Varebeholdninger		201.361	631.080
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.417	45.826
Andre tilgodehavender		62.203	80.764
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		212.142	172.900
Tilgodehavender		303.762	299.490
Likvide beholdninger		276.274	199.290
Omsætningsaktiver		781.397	1.129.860
Aktiver		999.278	1.712.728

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		49.648	65.268
Overført overskud eller underskud		<u>(288.616)</u>	<u>402.866</u>
Egenkapital		<u>(188.968)</u>	<u>518.134</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>106.603</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>106.603</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.514	11.556
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.160.703	1.060.214
Anden gæld		<u>14.029</u>	<u>16.221</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.188.246</u>	<u>1.087.991</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.188.246</u>	<u>1.087.991</u>
Passiver		<u>999.278</u>	<u>1.712.728</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	65.268	402.866	518.134
Koncerntilskud o.l.	0	0	823.535	823.535
Overført til reserver	0	(15.620)	15.620	0
Årets resultat	0	0	(1.530.637)	(1.530.637)
Egenkapital ultimo	50.000	49.648	(288.616)	(188.968)

Ledelsen er opmærksom på, at mere end 50% af virksomhedskapitalen er tabt. Egenkapitalen forventes reetableret gennem indtjening i de kommende regnskabsår og om nødvendigt ved indskud af ny kapital.

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	424.923	300.640
Pensioner	4.071	2.934
Andre omkostninger til social sikring	2.756	2.168
Andre personaleomkostninger	9.849	15.786
	441.599	321.528
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	12.170	52.376
Renteomkostninger i øvrigt	26.126	28.967
	38.296	81.343
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(212.142)	(172.900)
Ændring af udskudt skat	(106.603)	(59.466)
	(318.745)	(232.366)
		Færdig-
		gjorte
		udviklings-
		projekter
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.050.333
Tilgange		20.169
Kostpris ultimo		1.070.502
Af- og nedskrivninger primo		(574.965)
Årets afskrivninger		(356.834)
Af- og nedskrivninger ultimo		(931.799)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		138.703

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.

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	76.037	65.574
Kostpris ultimo	76.037	65.574
Af- og nedskrivninger primo	(37.980)	(36.131)
Årets afskrivninger	(15.207)	(13.115)
Af- og nedskrivninger ultimo	(53.187)	(49.246)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.850	16.328

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.

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 eksklusiv 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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 klarlægning 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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Andre finansielle forpligtelser

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