

XO CPH ApS

Hjemstedsadresse: Generatorvej 8 E, 2860 Søborg

CVR-nummer 36 07 07 30

Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11.juni 2019

Karsten Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | XO CPH ApS Generatorvej 8 E 2860 Søborg Hjemstedskommune: Gladsaxe |
| Direktion | Karsten Schmidt |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør Bagsværd Hovedgade 141 2880 Bagsværd |
| Stiftelsesdato | 22. august 2014 |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været leasingvirksomhed og engroshandel med vin og spiritus.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for XO CPH 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 30. maj 2019

Direktion

Karsten Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i XO CPH ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for XO CPH ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, den 30. maj 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Bagsværd Hovedgade 141, 2880 Bagsværd - CVR nummer 33 24 17 63

Peter K. Gøbel
statsautoriseret revisor
mne9319

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for XO CPH ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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, herunder 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 dets moderselskab. Procom Danmark ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg og maskiner samt 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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

| | | | |
|---|----------|----------------------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | Forventet scrapværdi | 0% |
|---|----------|----------------------|----|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Procom Danmark ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 24.010 | 107.592 |
| Distributionsomkostninger | 880 | 918 |
| Administrationsomkostninger | 53.299 | 58.851 |
| Resultat af primær drift | -30.169 | 47.823 |
| 1 Finansielle omkostninger | 16.867 | 32.530 |
| Resultat før skat | -47.036 | 15.293 |
| 2 Skat af årets resultat | -10.350 | 3.432 |
| Årets resultat | -36.686 | 11.861 |
| Resultatdisponering: | | |
| Overført til overført resultat | -36.686 | 11.861 |
| Disponeret | -36.686 | 11.861 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 77.622 |
| 3 Materielle anlægsaktiver | 0 | 77.622 |
| Anlægsaktiver | 0 | 77.622 |
| Færdigvarer og handelsvarer | 187.108 | 283.984 |
| Varebeholdninger | 187.108 | 283.984 |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 129.729 | 121.279 |
| Udskudt skatteaktiv | 10.350 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 21.341 | 32.961 |
| Tilgodehavender | 161.420 | 154.240 |
| Likvide beholdninger | 10.845 | 84.889 |
| Omsætningsaktiver | 359.373 | 523.113 |
| Aktiver i alt | 359.373 | 600.735 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -97.922 | -61.236 |
| 4 Egenkapital | -47.922 | -11.236 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.231 | 6.219 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 324.460 | 554.046 |
| Anden gæld | 80.604 | 51.706 |
| Kortfristet gæld | 407.295 | 611.971 |
| Gæld i alt | 407.295 | 611.971 |
| Passiver i alt | 359.373 | 600.735 |
| 5 Fortsat drift | | |
| 6 Personaleomkostninger | | |
| 7 Lejeforpligtelser | | |
| 8 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|---|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 16.717 | 32.391 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 150 | 139 |
| | <u>16.867</u> | <u>32.530</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 3.432 |
| Ændring af hensættelse til udskudt skat | -10.350 | 0 |
| | <u>-10.350</u> | <u>3.432</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u> </u> |
| Anskaffelsessum 1. januar | | 118.250 |
| Årets afgang | | 118.250 |
| Anskaffelsessum 31. december | | <u>0</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar | | 40.648 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | | 40.648 |
| Afskrivninger 31. december | | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | -61.236 |
| Årets resultat | 0 | -36.686 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | -97.922 |

5 Fortsat drift

Ledelsen forventer positive driftsresultater i de kommende år og derigennem at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

6 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

7 Lejeforpligtelser

Huslejeoplygtelse svarende til 3 mdr. udgør t.kr. 8.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Procom Danmark ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Karsten Jørgensen Schmidt

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-379464869715
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2019 kl.: 14:22:50
Underskrevet med NemID

NEM ID

Karsten Jørgensen Schmidt

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-379464869715
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2019 kl.: 14:22:50
Underskrevet med NemID

NEM ID

Peter Korsgaard Gøbel

Som Revisor
RID: 84745820
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2019 kl.: 14:33:30
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenn Elmgren

Som Revisor
RID: 1287499626256
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2019 kl.: 08:34:00
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 90b43922KJXH23059329

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.