



Tlf.: 76 35 56 00  
kolding@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Kolding Åpark 8A, 7. sal  
DK-6000 Kolding  
CVR-nr. 20 22 26 70

**XCELNET HOLDING APS**  
**SNERLEVEJ 17, 6600 VEJEN**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 30. november 2020

---

Johnni Dahl Sørensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Xcelnet Holding ApS Snerlevej 17 6600 Vejen
	CVR-nr.: 37 17 11 90 Stiftet: 5. oktober 2015 Hjemsted: Vejen Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
<b>Direktion</b>	Johnni Dahl Sørensen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Xcelnet Holding 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 17. november 2020

Direktion:

---

Johnni Dahl Sørensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Xcelnet Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Xcelnet Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Kolding, den 17. november 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Schmidt  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne45820

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i associeret virksomhed.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>RESULTAT AF KAP. ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....</b>		<b>41.292</b>	<b>169.616</b>
Eksterne omkostninger.....		-6.540	-3.230
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>34.752</b>	<b>166.386</b>
Andre finansielle omkostninger.....		-150	0
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>34.602</b>	<b>166.386</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>34.602</b>	<b>166.386</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Ekstraordinært udbytte.....		80.000	20.000
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		41.292	169.616
Overført resultat.....		-86.690	-23.230
<b>I ALT.....</b>		<b>34.602</b>	<b>166.386</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		210.428	552.236
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	1	<b>210.428</b>	<b>552.236</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....		<b>210.428</b>	<b>552.236</b>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		104	104
<b>Tilgodehavender</b> .....		<b>104</b>	<b>104</b>
Likvide beholdninger.....		31.543	18.232
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....		<b>31.647</b>	<b>18.336</b>
<b>AKTIVER</b> .....		<b>242.075</b>	<b>570.572</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		146.428	525.236
Overført overskud.....		6.647	-6.664
<b>EGENKAPITAL</b> .....	2	<b>203.075</b>	<b>568.572</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.000	2.000
Anden gæld.....		37.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....		<b>39.000</b>	<b>2.000</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R.....		<b>39.000</b>	<b>2.000</b>
<b>PASSIVER</b> .....		<b>242.075</b>	<b>570.572</b>



## NOTER

						Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>						
					Kapitalandele i associerede virksomheder	1
Kostpris 1. juli 2019.....					27.000	
Tilgang.....					37.000	
<b>Kostpris 30. juni 2020.....</b>					<b>64.000</b>	
Opskrivninger 1. juli 2019.....					525.236	
Udloddet resultat .....					-100.001	
Årets opskrivninger .....					41.292	
Egenkapitalbevægelser.....					-320.099	
<b>Opskrivninger 30. juni 2020.....</b>					<b>146.428</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....</b>					<b>210.428</b>	
<b>Egenkapital</b>						
	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	2
Egenkapital 1. juli 2019.....	50.000	525.236	-6.664	0	568.572	
Andre reguleringer.....		-320.099			-320.099	
Overførsel til/fra andre poster.		-100.001	100.001			
Forslag til resultatdisponering..		41.292	-86.690	80.000	34.602	
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....				-80.000	-80.000	
<b>Egenkapital 30. juni 2020.....</b>	<b>50.000</b>	<b>146.428</b>	<b>6.647</b>	<b>0</b>	<b>203.075</b>	

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Xcelnet Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I ejerselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

### Tilgodehavender

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.