

Xie ApS

Vester Torv 18
3060 Espergærde

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/10/2018

Bingfeng Xie
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Xie ApS
Vester Torv 18
3060 Espergærde

e-mailadresse: broernes@revision-frr.dk

CVR-nr: 37776904

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1060 København K
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for Xie ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven for en klasse B – virksomhed.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet understøttes af moderselskabet og jeg anser virksomheden for en going concern og årsregnskabet er aflagt under disse forudsætninger.

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 27/08/2018

Direktion

Bingfeng Xie

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Xie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Xie ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 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 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 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 28/08/2018

Morten Rosenqvist , mne8108
Registreret Revisor, HD
Broernes Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 27616690

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed samt industri og handel

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et negativt resultat på kr. – 152.434, og selskabets balance udviser pr. 30. juni 2018 en negativ egenkapital på kr. -175.606.

Ledelsen anser de opnåede resultater for ikke tilfredsstillende. Ledelsen forventer dog en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år.

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen, men forventer denne reetableret ved egen indtjening i de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Præsentations valuta

Årsrapporten er for 2016/ 2017 aflagt i dk.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter af salg af varer i form af restaurationsmenuer indenfor sushi og kinesiske specialiteter som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelager nedskrivninger. Vareforbruget omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb varer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver omfatter årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til bank

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 modervirksomheden M&V ApS, og aktuel skat fordeles i forhold til de skattepligtige indkomster (fuld fordelingsmetode med refusion for underskud)

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales i moderselskabet.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Balancen**Aktiver****Anlægsaktiver****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

Indretning af lejede lokaler 5 år
Driftsmidler og inventar over 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Deposita

Depositum måles til kostpris, og der afskrives ikke på deposita

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med eventuelle nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

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 aconto skatter.

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.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Gæld til selskabsdeltager omfatter lån og indskud fra selskabsdeltager. Der beregnes rente af den løbende mellemregning.

Gældforpligtigelse til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder omfatter løbende mellemregning herunder lån og indskud fra moderselskab.

Der beregnes rente af den løbende mellemregning.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt bankgæld og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.263.365	695.478
Personaleomkostninger	1	-1.314.081	-684.151
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-83.054	-49.869
Resultat af ordinær primær drift		-133.770	-38.542
Øvrige finansielle omkostninger		-15.557	-18.600
Ordinært resultat før skat		-149.327	-57.142
Skat af årets resultat		-3.107	-16.030
Årets resultat		-152.434	-73.172
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-152.434	-73.172
I alt		-152.434	-73.172

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		308.229	370.761
Indretning af lejede lokaler		70.296	90.818
Materielle anlægsaktiver i alt	3	378.525	461.579
Deposita		92.364	92.364
Finansielle anlægsaktiver i alt		92.364	92.364
Anlægsaktiver i alt		470.889	553.943
Råvarer og hjælpematerialer		25.000	25.000
Varebeholdninger i alt		25.000	25.000
Likvide beholdninger		160.705	145.271
Omsætningsaktiver i alt		185.705	170.271
Aktiver i alt		656.594	724.214

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000	50.000
Overført resultat		-225.606	-73.172
Egenkapital i alt		-175.606	-23.172
Hensættelse til udskudt skat		19.137	16.030
Hensatte forpligtelser i alt		19.137	16.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.353	15.731
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		255.828	5.828
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	196.859	133.211
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		342.023	576.586
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		813.063	731.356
Gældsforpligtelser i alt		813.063	731.356
Passiver i alt		656.594	724.214

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-73.172	-23.172
Årets resultat		-152.434	-152.434
Egenkapital, ultimo	50.000	-225.606	-175.606

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.289.987	679.821
Pensionsbidrag	8.268	4.039
Andre omkostninger til social sikring	15.826	291
	1.314.081	684.151

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Indretning af lejede lokaler	20.522	11.790
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.532	38.079
	83.054	49.869

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	102.608	0
Tilgang	0	102.608
Kostpris ultimo	102.608	102.608
Af- og nedskrivning primo	11.790	
Årets afskrivning	20.522	11.790
Af- og nedskrivning ultimo	32.312	11.790
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.296	90.818

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Tilgang 06.06.16, stiftelse	50.000
Anpartskapital ultimo	50.000

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017/18
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	kr.
Skyldig moms	143.870
Skyldig A-Skat og AM bidrag	38.209
Skyldig ATP	3.218
Skyldige feriepenge	11.562
	196.859

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden M&V ApS.

Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden M&V ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter og royalties indenfor sambeskatningen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser.