

# Xie Aps

Vester Torv 18  
3060 Espergærde

Årsrapport  
6. juni 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

12/09/2017

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 .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Xie Aps  
Vester Torv 18  
3060 Espergærde

e-mailadresse: broernes@revision-frr.dk

CVR-nr: 37776904

Regnskabsår: 06/06/2016 - 30/06/2017

**Bankforbindelse**

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

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. juni 2016 – 30. juni 2017 for Xie ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. juni 2016 – 30. juni 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 02/08/2017

## Direktion

Bingfeng Xie  
Direktør

## 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 den daglige ledelse i Xie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Xie ApS for regnskabsåret 6. juni 2016 – 30. juni 2017 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, 03/08/2017

Morten Rosenqvist  
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

Årets resultat udviser et underskud på kr. -73.172 og en negativ egenkapital på kr. -23.172

Ledelsen anser de opnåede resultater for ikke tilfredsstillende. Ledelsen mener at resultatet skal ses i sammenhæng afholdte etableringsudgifter m.v. i selskabets første regnskabsår.

Ledelsen forventer 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 2017.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**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**

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 salgsmkostninger 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 selskabsdeltager**

Gæld til selskabsdeltager omfatter lån og indskud fra selskabsdeltager. 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 6. jun 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>695.478</b>
Personaleomkostninger .....	1	-684.151
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-49.869
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-38.542</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-18.600
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-57.142</b>
Skat af årets resultat .....	3	-16.030
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-73.172</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-73.172
<b>I alt</b> .....		<b>-73.172</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		370.761
Indretning af lejede lokaler .....		90.818
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>461.579</b>
Deposita .....		92.364
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>92.364</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>553.943</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		25.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>25.000</b>
Likvide beholdninger .....		145.271
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>170.271</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>724.214</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	50.000
Overført resultat .....		-73.172
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-23.172</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		16.030
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>16.030</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.731
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		5.828
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	6	133.211
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		576.586
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>731.356</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>731.356</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>724.214</b>

# Egenkapitalopgørelse 6. jun 2016 - 30. jun 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Årets resultat .....		-73.172	-73.172
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse .....	50.000		50.000
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-73.172	-23.172

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	679.821
Pensionsbidrag	4.039
Andre omkostninger til social sikring	291
	<b>684.151</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Indretning af lejede lokaler	11.790
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.079
	<b>49.869</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	16.030
	<b>16.030</b>

## 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Andre Anlæg</b>
	<b>kr.</b>	<b>mv. kr.</b>
Tilgang	102.608	408.840
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>102.608</b>	<b>408.840</b>
Årets afskrivning	-11.790	-38.079
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-11.790</b>	<b>-38.079</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>90.818</b>	<b>370.761</b>

## 5. 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
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>

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

	2016/17
<b>Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring</b>	<b>kr.</b>
Skyldig moms	83.116
Skyldig A-Skat og AM bidrag	30.264
Skyldig ATP	2.935
Skyldig feriepenge	16.896
	<b>133.211</b>

## 7. 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.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser.