

# **Xgemi Holding ApS**

Søndervangen 5, 8981 Spentrup

**CVR-nr. 38 12 86 98**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2019.

---

Niels Christian Sloth  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Xgemi Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spentrup, den 19. januar 2019

### **Direktion**

Niels Christian Sloth

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Xgemi Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Xgemi Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers SØ, den 19. januar 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Thomas Hedegaard

statsautoriseret revisor  
mne34336

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Xgemi Holding ApS Søndervangen 5 8981 Spentrup
	CVR-nr.: 38 12 86 98
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Niels Christian Sloth
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Dattervirksomhed</b>	Xgemi Taxa ApS, Spentrup
<b>Associeret virksomhed</b>	DaniaAuto ApS, Randers C

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/10 2017 - 30/9 2018	21/10 2016 - 30/9 2017
<b>Bruttotab</b>	<b>-5.250</b>	<b>0</b>
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-10.960	-17.851
Øvrige finansielle omkostninger	-67	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-16.277</b>	<b>-17.851</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-16.277</b>	<b>-17.851</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-16.277	-17.851
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-16.277</b>	<b>-17.851</b>

**Balance 30. september**

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	60.000	0
3 Kapitalandel i associeret virksomhed	21.189	32.149
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>81.189</u>	<u>32.149</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>81.189</u></b>	<b><u>32.149</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>81.189</u></b>	<b><u>32.149</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	-34.128	-17.851
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>15.872</u></b>	<b><u>32.149</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	60.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>60.000</u>	<u>0</u>
	Anden gæld	5.317	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.317</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>65.317</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>81.189</u></b>	<b><u>32.149</u></b>

**1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**



## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets eneste aktivitet er at eje anparter i et andet selskab.

#### Fortsat drift

Det forventes at selskabskapitalen reetableres gennem fremtidig positiv indtjening.

### 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	60.000	0
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>

#### Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Xgemi Taxa ApS	Spentrup	100 %
	30/9 2018	30/9 2017

### 3. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris 1. oktober 2017	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
<b>Kostpris 30. september 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Opskrivninger 1. oktober 2017	-17.851	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-10.960	-17.851
<b>Opskrivninger 30. september 2018</b>	<b>-28.811</b>	<b>-17.851</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b>21.189</b>	<b>32.149</b>

#### Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
DaniaAuto ApS	Randers C	50 %

### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2017	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

**Noter**

---

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2017	-17.851	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-16.277</u>	<u>-17.851</u>
	<u><b>-34.128</b></u>	<u><b>-17.851</b></u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Xgemi Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.