

Xmano ApS
Sandbjergvej 17
8220 Brabrand
CVR-nr. 38775251

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2018

Dirigent

Navn: Henrik Gerner Rohlin

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Xmano ApS
Sandbjergvej 17
8220 Brabrand

CVR-nr.: 38775251

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Henrik Gerner Rohlin, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Xmano ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 12.06.2018

Direktion

Henrik Gerner Rohlin
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Xmano ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Xmano ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 12.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens-Ole Bøgild

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30127

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er at drive konsulentvirksomhed med fokus på virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet anser resultatet for tilfredsstillende.

Der er pr. 01.01.2017 foretaget en skattefri virksomhedsomdannelse fra den personligt drevne virksomhed Xmano.

Selskabet forventer et positivt resultat i 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.239.185
Personaleomkostninger	1	(572.961)
Driftsresultat		666.224
Andre finansielle omkostninger		(5.839)
Resultat før skat		660.385
Skat af årets resultat	2	(151.104)
Årets resultat		509.281
Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000
Overført resultat		9.281
		509.281

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.278
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.299</u>
Tilgodehavender		<u>115.577</u>
Likvide beholdninger		<u>1.160.584</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.276.161</u>
Aktiver		<u>1.276.161</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overkurs ved emission		204.672
Overført overskud eller underskud		9.281
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>500.000</u>
Egenkapital		<u>763.953</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		151.741
Anden gæld	4	<u>325.467</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>512.208</u>
Gældsforpligtelser		<u>512.208</u>
Passiver		<u>1.276.161</u>
Eventualforpligtelser	5	

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	204.672	0	0
Årets resultat	0	0	9.281	500.000
Egenkapital ultimo	50.000	204.672	9.281	500.000
				I alt kr.
Indskudt ved stiftelse				254.672
Årets resultat				509.281
Egenkapital ultimo				763.953

Noter

	2017
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	572.677
Andre omkostninger til social sikring	284
	572.961
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1
	2017
	kr.
2. Skat af årets resultat	
Aktuel skat	151.741
Ændring af udskudt skat	(637)
	151.104
	Andre
	anlæg,
	drifts-
	materiel og
	inventar
	kr.
3. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	12.661
Kostpris ultimo	12.661
Årets afskrivninger	(12.661)
Af- og nedskrivninger ultimo	(12.661)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
	2017
	kr.
4. Anden gæld	
Moms og afgifter	71.751
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	238.566
Anden gæld i øvrigt	15.150
	325.467

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Hero Ventures ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet er stiftet pr. 01.01.2017 ved en skattefri virksomhedsomdannelse. Det er derfor selskabets første regnskabsår. Der er som følge heraf ikke anført sammenligningstal i årsrapporten.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.