Vistisen+Lunde®
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Xpressen Århus ApS

Mørupvej 30, 7400 Herning

CVR-nr. 30 08 83 44

# Årsrapport for 2013

7. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**
Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2014

Torben Egholm Jørgensen
Dirigent

Guldborgvej 1
7400 Herning
Tlf 9712 5244
Fax 9721 0583
mail@vistisenlunde.dk
www.vistisenlunde.dk
CVR 35 65 84 32

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| **Påtegninger og erklæringer** | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| **Ledelsesberetning** | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| **Årsregnskab** | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Regnskabspraksis | 10 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Xpressen Århus 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt. Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. maj 2014

**Direktion**

Torben Egholm Jørgensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til den daglige ledelse i Xpressen Århus ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Xpressen Århus ApS for regnskabsåret 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Herning, den 26. maj 2014

**Vistisen & Lunde**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Brændgaard
Statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Selskabet** | Xpressen Århus ApS<br>Mørupvej 30<br>7400 Herning | |
| | CVR-nr.: | 30 08 83 44 |
| | Stiftet: | 14. december 2006 |
| | Hjemstedskommune: | Herning |
| | Regnskabsår: | 1. januar til 31. december |
| **Direktion** | Torben Egholm Jørgensen | |
| **Revisor** | Vistisen & Lunde<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Guldborgvej 1<br>7400 Herning | |

# Beretning

**Væsentligste aktiviteter**
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år udlejning af fast ejendom og kurerkørsel.

**Udviklingen i regnskabsåret**
Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2013<br>DKK | 2012<br>DKK |
|---|---|---|---|
| **Bruttofortjeneste** | | **622.149** | **810.878** |
| Distributionsomkostninger | | -2.059 | -9.879 |
| Administrationsomkostninger | | -548.898 | -1.543.456 |
| **Resultat af primær drift** | | **71.192** | **-742.457** |
| Andre finansielle indtægter | | 200 | 600 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -7.179 | -28.622 |
| **Resultat før skat** | | **64.213** | **-770.479** |
| Skat af årets resultat | 2 | -17.270 | 192.293 |
| **Årets resultat** | | **46.943** | **-578.186** |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | 46.943 | -578.186 |
| | | **46.943** | **-578.186** |

## Balance pr. 31. december

## Aktiver

| | Note | 2013<br>DKK | 2012<br>DKK |
|---|---|---|---|
| Grunde og bygninger | | 1.135.350 | 1.135.350 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 33.800 | 49.100 |
| **Materielle anlægsaktiver** | | **1.169.150** | **1.184.450** |
| Deposita | | 45.600 | 45.600 |
| **Finansielle anlægsaktiver** | | **45.600** | **45.600** |
| **Anlægsaktiver** | | **1.214.750** | **1.230.050** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 28.753 | 502.976 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 193.076 |
| Udskudte skatteaktiver | 3 | 7.562 | 24.832 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 164.781 |
| **Tilgodehavender** | | **36.315** | **885.665** |
| **Likvide beholdninger** | | **2.089** | **0** |
| **Omsætningsaktiver** | | **38.404** | **885.665** |
| **Aktiver** | | **1.253.154** | **2.115.715** |

## Balance pr. 31. december

### Passiver

| | Note | 2013<br>DKK | 2012<br>DKK |
|---|---|---|---|
| Anpartskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 48.699 | 1.756 |
| **Egenkapital** | 4 | **173.699** | **126.756** |
| Kreditinstitutter | | 6.399 | 329.951 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 865.111 | 1.349.234 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 116.696 | 306.649 |
| Anden gæld | | 91.249 | 3.125 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **1.079.455** | **1.988.959** |
| **Gældsforpligtelser** | | **1.079.455** | **1.988.959** |
| **Passiver** | | **1.253.154** | **2.115.715** |
| **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** | 5 | | |
| **Eventualforpligtelser** | 6 | | |

## Noter til årsrapporten

| | | 2013<br>DKK | 2012<br>DKK |
|---|---|---|---|
| **1** | **Finansielle omkostninger** | | |
| | Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 3.123 | 23.730 |
| | Andre finansielle omkostninger | 4.056 | 4.892 |
| | | 7.179 | 28.622 |
| **2** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | -193.076 |
| | Regulering af udskudt skat | 16.239 | 783 |
| | Regulering af udskudt skat ved ændret skattepct. | 1.031 | 0 |
| | | 17.270 | -192.293 |

**3 Udskudte skatteaktiver**

Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.

**4 Egenkapital**

| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|
| Egenkapital pr. 1. januar | 125.000 | 1.756 | 126.756 |
| Årets resultat | 0 | 46.943 | 46.943 |
| Egenkapital pr. 31. december | 125.000 | 48.699 | 173.699 |

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt DKK 930.000, der giver pant i selskabets investeringsejendom.

**6 Eventualforpligtelser**

Huslejeforpligtelse udgør DKK 45.600.

Kautionsforpligtelser udgør DKK 2.179.224.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder og hæfter derfor forholdsmæssigt for skat, der er pålignet i sambeskatningsperioden, for alle tilknyttede virksomheder.

# Regnskabspraksis

Årsrapporten for Xpressen Århus ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Regnskabspraksis

**Direkte og indirekte omkostninger**
Direkte og indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I direkte og indirekte omkostninger indgår hjælpematerialer, vedligeholdelse, afskrivninger, drift af varebilen mv.

**Distributionsomkostninger**
Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger.

**Administrationsomkostninger**
Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger mv.

**Finansielle poster**
Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter mv.

**Skat af årets resultat**
Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

TEJ Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af TEJ Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

**Materielle anlægsaktiver**
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid udgør:

| | Brugstid |
|---|---|
| Bygninger | 30 år |

Grunde afskrives ikke.

# Regnskabspraksis

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

**Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.