XBI A/S

CVR-nr. 14 34 64 30

Årsrapport 2012

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/5 2013

Henrik Steenfeldt Jacobsen
Dirigent

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Jens Baggesens Vej 90 N, 8200 Aarhus N
Tlf.: (+45) 8612 7888, Fax: (+45) 8612 7885
e-mail: aarhus@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	8
Balance pr. 31. december 2012	9
Noter til årsregnskabet	11

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for XBI A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29. maj 2013

Direktion

René Lyngø Bent Johansen

Bestyrelse

Birger Johansen	Irma Johansen	Henrik Steenfeldt Jacobsen
René Lyngø	Bent Johansen	Claus Gulbech Clausen

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i XBI A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for XBI A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 29. maj 2013

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer

Hans A. Nielsen
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet	XBI A/S Borupvej 104, Borup 8543 Hornslet
	CVR-nr.: 14 34 64 30 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Syddjurs
Bestyrelse	Birger Johansen Irma Johansen Henrik Steenfeldt Jacobsen René Lyngø Bent Johansen Claus Gulbech Clausen
Direktion	René Lyngø Bent Johansen
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Jens Baggesens Vej 90 N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Åboulevarden 69 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg og montering af køle- og klimaanlæg. Aktiviteten er frasolgt pr. 3. marts 2010.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 134.292, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 2.373.271.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for XBI A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**0**	**191.840**
Distributionsomkostninger		-60.543	0
Administrationsomkostninger		-108.396	-98.805
Resultat af ordinær primær drift		**-168.939**	**93.035**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-1.255
Finansielle indtægter	1	422.520	265.565
Finansielle omkostninger	2	-67.932	-151.573
Resultat før skat		**185.649**	**205.772**
Skat af årets resultat	3	-51.357	-52.173
Årets resultat		**134.292**	**153.599**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		200.000	150.000
Overført overskud		-65.708	3.599
		134.292	**153.599**

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.616	22.438
Igangværende arbejder for fremmed regning		183.000	183.000
Andre tilgodehavender		266.258	509.387
		491.874	714.825
Værdipapirer		3.559.126	3.956.760
Likvide beholdninger		204.148	1.040.028
Omsætningsaktiver i alt		**4.255.148**	**5.711.613**
AKTIVER I ALT		**4.255.148**	**5.711.613**

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012	2011
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	4		
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		173.271	238.979
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	150.000
Egenkapital i alt		**2.373.271**	**2.388.979**
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Andre hensættelser		439.000	439.000
Hensatte forpligtelser i alt		**439.000**	**439.000**
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		40.748	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.250.733	2.683.473
Anden gæld		151.396	200.161
		1.442.877	2.883.634
Gældsforpligtelser i alt		**1.442.877**	**2.883.634**
PASSIVER I ALT		**4.255.148**	**5.711.613**
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsregnskabet

		2012	2011
		kr.	kr.
1	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	422.520	265.565
		422.520	**265.565**
2	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	66.069	110.912
	Andre finansielle omkostninger	1.863	40.661
		67.932	**151.573**
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	51.357	50.773
	Årets udskudte skat	0	1.400
		51.357	**52.173**

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	2.000.000	238.979	150.000	2.388.979
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-65.708	200.000	134.292
Egenkapital 31. december 2012	**2.000.000**	**173.271**	**200.000**	**2.373.271**

Selskabskapitalen består af 2.000 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet garanti på udført arbejde pr. 31. december 2012, beløbet andrager kr. 1.366.187.

Selskabet har tegnet kapital i datterselskabet Birton GmbH. XBI A/S har indbetalt 50% af selskabskapitalen, hvorefter der resterer et indskud på EUR 12.500.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for moderselskabets gæld til pengeinstitut er der givet pant i værdipapirer og bankindestående, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør i alt kr. 3.697.854.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Joly Danmark ApS.