

XTEL APS
ÅRSRAPPORT
2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2013

Torben Lund

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	XTEL ApS Niels Jernes Vej 10 Aalborg Øst
	Telefon: 9635 4500 Telefax: 96354599 Hjemmeside: www.xtel.dk E-mail: lka@xtel.dk
	CVR-nr.: 28 98 25 93 Stiftet: 30. august 2005 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Clement
Revision	PricewaterhouseCoopers - Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 7800 Skive
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for XTEL 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. maj 2013

Direktion

Torben Clement

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i XTEL ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for XTEL ApS 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 vores revision 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.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 har ydet et lån til en af selskabets ejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Skive, den 30. maj 2013

PricewaterhouseCoopers - Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Jakobsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Forretningsområderne for XTEL ApS er primært at drive ingeniørvirksomhed og udvikling indenfor mobiltelefoni eller anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af virksomhedens drift i den forløbne periode og selskabets finansielle stilling ved udgangen af regnskabsåret fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Årets resultat udgør et overskud på DKK 1.517.521 efter skat. Der er udbetalt ekstraordinært udbytte i regnskabsåret på DKK 500.000. Egenkapitalen udgør herefter DKK 1.519.435 pr. 31. december 2012.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for XTEL ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen, 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle 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 klart til at blive taget i brug. Der indregnes ikke renter.

Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-5 år	0%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2012 kr.	2011 kr.
NETTOOMSÆTNING		35.837.888	15.341.532
Personaleomkostninger.....	1	-26.312.367	-11.243.351
Eksterne omkostninger.....		-7.299.108	-3.135.760
Af- og nedskrivninger.....		-131.697	-55.078
DRIFTSRESULTAT		2.094.716	907.343
Andre finansielle indtægter.....		9.491	2.750
Andre finansielle omkostninger.....		-40.968	-1.464
RESULTAT FØR SKAT		2.063.239	908.629
Skat af årets resultat.....	2	-545.718	-229.200
ÅRETS RESULTAT		1.517.521	679.429
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	781.250
Ekstraordinært udbytte.....		500.000	0
Overført resultat.....		1.017.521	-101.821
I ALT		1.517.521	679.429

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		197.135	119.051
Materielle anlægsaktiver	4	197.135	119.051
ANLÆGSAKTIVER.....		197.135	119.051
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		13.254.502	3.232.484
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	2.169
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....		15.777	100.000
Udskudte skatteaktiver.....		9.600	0
Andre tilgodehavender.....		563.170	100.566
Tilgodehavender.....		13.843.049	3.435.219
Likvider.....		0	1.002.417
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		13.843.049	4.437.636
AKTIVER.....		14.040.184	4.556.687

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital.....		312.500	312.500
Overført overskud.....		1.206.935	189.414
EGENKAPITAL.....	5	1.519.435	501.914
Hensættelse til udskudt skat.....		0	6.800
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		0	6.800
Gæld til pengeinstitutter.....		4.864.682	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.198.213	560.548
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		633.867	260.557
Anden gæld.....		4.823.987	2.445.618
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	781.250
Kortfristede gældsforpligtelser.....		12.520.749	4.047.973
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		12.520.749	4.047.973
PASSIVER.....		14.040.184	4.556.687
Eventualposter mv.	6		

NOTER

	2012 kr.	2011 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	24.088.956	10.184.792	
Pensioner	1.726.125	776.737	
Omkostninger til social sikring	125.560	52.777	
Andre personaleomkostninger	371.726	229.045	
	26.312.367	11.243.351	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	562.118	220.900	
Regulering af udskudt skat	-16.400	8.300	
	545.718	229.200	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2012		60.000	
Kostpris 31. december 2012		60.000	
Afskrivninger 1. januar 2012		60.000	
Afskrivninger 31. december 2012		60.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		0	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2012		432.852	
Tilgang		209.780	
Kostpris 31. december 2012		642.632	
Afskrivninger 1. januar 2012		313.801	
Årets afskrivninger		131.696	
Afskrivninger 31. december 2012		445.497	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		197.135	

NOTER

	Note
Egenkapital	5

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2012.....	312.500	189.414	501.914
Forslag til årets resultatdisponering.....		1.017.521	1.017.521
Egenkapital 31. december 2012.....	312.500	1.206.935	1.519.435

Kapitalbevægelser 2005-2012:

Stiftelse kontant pr. 30.08.06	125.000
Udvidelse af selskabskapital pr. 18.07.07	187.500
Kapitalbevægelser i alt	312.500

Selskabskapitalen består af 312.500 kapitalandele. Ingen kapitalandele er tildelt særlige rettigheder.

Eventualposter mv.	6
Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel.	
Endvidere er der indgået leasingforpligtelser på 776 tkr. i perioden 2013-15.	