

## **XPD ApS**

Blytækkervej 3, 8800 Viborg

CVR-nr. 25 34 21 51

### **Årsrapport**

**1. maj 2016 - 30. april 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. oktober 2017.

---

Helle Klok  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for XPD 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. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. oktober 2017

**Direktion**

Lars Klok

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

---

### **Til anpartshaveren i XPD ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for XPD ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 revisorerets Ethiske 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.

Viborg, den 16. oktober 2017

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

XPD ApS  
Blytækkervej 3  
8800 Viborg

CVR-nr.: 25 34 21 51  
Stiftet: 1. maj 2000  
Hjemsted: Viborg  
Regnskabsår: 1. maj 2016 - 30. april 2017

**Direktion**

Lars Klok

**Revisor**

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i udlejning af fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017, udviser et resultat på 491.438 kr. mod 136.239 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.157.355 kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for XPD 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.

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**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet 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:

Bygninger	10-50 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Tilknyttet virksomhed 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter XPD ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>998.866</b>	<b>397.526</b>
1 Personaleomkostninger	-97.682	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-168.476</u>	<u>-155.451</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>732.708</b>	<b>242.075</b>
Finansielle omkostninger	<u>-100.270</u>	<u>-87.740</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>632.438</b>	<b>154.335</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-141.000</u>	<u>-18.096</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>491.438</b>	<b>136.239</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	<u>491.438</u>	<u>136.239</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>491.438</b>	<b>136.239</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	4.829.707	4.866.219
4 Driftsmateriel og inventar	144.600	128.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.974.307</u>	<u>4.994.219</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.974.307</u></b>	<b><u>4.994.219</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.155	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	87.682
Tilgodehavender i alt	<u>27.155</u>	<u>87.682</u>
Likvide beholdninger	0	1
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>27.155</u></b>	<b><u>87.683</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.001.462</u></b>	<b><u>5.081.902</u></b>

## Balance 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	957.355	465.917
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.157.355</b>	<b>665.917</b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	151.000	10.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>151.000</b>	<b>10.000</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	2.615.994	2.850.947
Deposita	0	539.282
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.615.994	3.390.229
8 Gældsforpligtelser	234.000	233.000
Gæld til pengeinstitutter	160.292	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.962	47.693
Gæld til tilknyttede virksomheder	24.681	500.494
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	21.411	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	8.096
Anden gæld	574.767	226.473
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.077.113	1.015.756
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.693.107</b>	<b>4.405.985</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.001.462</b>	<b>5.081.902</b>
 <b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	97.682	0
	<u>97.682</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	0	8.096
Udskudt skat af årets resultat	141.000	10.000
	<u>141.000</u>	<u>18.096</u>
	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	6.440.745	6.423.545
Tilgang i årets løb	85.169	17.200
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>6.525.914</u>	<u>6.440.745</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.574.526	-1.457.475
Årets af-/nedskrivninger	-121.681	-117.051
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-1.696.207</u>	<u>-1.574.526</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>4.829.707</u>	<u>4.866.219</u>

## Noter

---

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>4. Driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	192.000	192.000
Tilgang i årets løb	<u>60.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>252.000</u></b>	<b><u>192.000</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-64.000	-25.600
Årets af-/nedskrivninger	<u>-43.400</u>	<u>-38.400</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-107.400</u></b>	<b><u>-64.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>144.600</u></b>	<b><u>128.000</u></b>
<b>5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum primo	1.298.150	1.298.150
Afgang i årets løb	<u>-1.298.150</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.298.150</u></b>
Nedskrivninger primo	-1.298.150	-1.298.150
Årets resultat	0	-327.225
Årets tilbageførsler på afgang	1.298.150	0
Regulering af kapitalandel i dattervirksomhed	<u>0</u>	<u>327.225</u>
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-1.298.150</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

## Noter

---

	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	465.917	329.678
Årets overførte resultat	491.438	136.239
	<u><b>957.355</b></u>	<u><b>465.917</b></u>

## 8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2016</u>
Gæld til realkreditinstitutter	234.000	1.680.000	2.849.994	3.083.947
Deposita	0	0	0	539.282
	<u><b>234.000</b></u>	<u><b>1.680.000</b></u>	<u><b>2.849.994</b></u>	<u><b>3.623.229</b></u>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.850 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2017 udgør 4.830 tkr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 2.515 tkr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

## 10. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Klok Holding ApS, CVR-nr. 25 81 41 85 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.