

XPD ApS

**Blytækkervej 3
8800 Viborg**

CVR-nr. 25 34 21 51

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. oktober 2019

Lars Klok
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance 30. april	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for XPD 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. 30. april 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. oktober 2019

Direktion

Lars Klok
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

XPD ApS
Blytækkervej 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 25 34 21 51

Regnskabsperiode: 1. maj 2018 - 30. april 2019

Hjemsted: Viborg

Direktion

Lars Klok, direktør

Pengeinstitut

Hvidbjerg Bank
Vævervej 5
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i ejendomsudlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 29.303, og selskabets balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.269.091.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for XPD ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		323.612	408
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-5</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		323.612	403
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-188.339</u>	<u>-185</u>
Resultat før finansielle poster		135.273	218
Finansielle omkostninger		<u>-97.566</u>	<u>-111</u>
Resultat før skat		37.707	107
Skat af årets resultat	2	<u>-8.404</u>	<u>-25</u>
Årets resultat		<u>29.303</u>	<u>82</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>29.303</u>	<u>82</u>
		<u>29.303</u>	<u>82</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.616.645	4.703
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>356.411</u>	<u>87</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>4.973.056</u>	<u>4.790</u>
Andre tilgodehavender		<u>240.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>240.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.213.056</u>	<u>4.790</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.400	207
Andre tilgodehavender		60.800	13
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>2.244</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>235.444</u>	<u>220</u>
Likvide beholdninger		<u>32.840</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>268.284</u>	<u>220</u>
Aktiver i alt		<u><u>5.481.340</u></u>	<u><u>5.010</u></u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		<u>1.069.091</u>	<u>1.039</u>
Egenkapital	4	<u>1.269.091</u>	<u>1.239</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>179.506</u>	<u>169</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>179.506</u>	<u>169</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.126.006	2.370
Andre kreditinstitutter		810.271	0
Anden gæld		<u>61.810</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.998.087</u>	<u>2.370</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	399.921	243
Kreditinstitutter		34.818	154
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.837	152
Gæld til tilknyttede virksomheder		18.689	25
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.206	2
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	7
Anden gæld		473.230	623
Periodeafgrænsningsposter		<u>27.955</u>	<u>26</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.034.656</u>	<u>1.232</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.032.743</u>	<u>3.602</u>
Passiver i alt		<u>5.481.340</u>	<u>5.010</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	<u>0</u>	<u>5</u>
	<u>0</u>	<u>5</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	10.648	18
Sambeskatningsbidrag	<u>-2.244</u>	<u>7</u>
	<u>8.404</u>	<u>25</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. maj 2018	6.525.914	252.000
Tilgang i årets løb	<u>42.277</u>	<u>330.000</u>
Kostpris 30. april 2019	<u>6.568.191</u>	<u>582.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	1.822.996	165.800
Årets afskrivninger	<u>128.550</u>	<u>59.789</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2019	<u>1.951.546</u>	<u>225.589</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019	<u>4.616.645</u>	<u>356.411</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2018	200.000	1.039.788	1.239.788
Årets resultat	0	29.303	29.303
Egenkapital 30. april 2019	200.000	1.069.091	1.269.091

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2018	Gæld 30. april 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.612.792	2.369.358	243.352	1.153.385
Andre kreditinstitutter	0	966.840	156.569	0
Anden gæld	0	61.810	0	0
	2.612.792	3.398.008	399.921	1.153.385

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Klok Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.613, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2019 udgør t.kr. 4.617.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for t.kr. 2.515 i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.