

## **XPD ApS**

Blytækkervej 3, 8800 Viborg

CVR-nr. 25 34 21 51

### **Årsrapport**

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2016.

---

Helle Klok  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 4. november 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 4. november 2016

**Direktion**

Lars Klok

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

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

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for XPD ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets likviditet og fortsatte drift er meget afhængig af indtægter ved udlejning af den faste ejendom til dattervirksomheden DigiSource Danmark A/S, alternativt udlejning til anden side.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet mangler at indberette skyldige momsbeløb vedrørende tidligere år, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til et medlem af selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til ledelsen. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet udbytteskat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

#### **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.

Viborg, den 4. november 2016

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	XPD ApS Blytækkervej 3 8800 Viborg
	CVR-nr.: 25 34 21 51 Stiftet: 1. maj 2000 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. maj 2015 - 30. april 2016
<b>Direktion</b>	Lars Klok
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Dattervirksomhed</b>	DigiSource Danmark A/S, Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i besiddelse af aktier i DigiSource Danmark A/S samt udlejning af fast ejendom til samme.

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

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016, udviser et positivt resultat på 136.239 kr. hvilket er nogenlunde tilfredsstillende.

Der arbejdes med etablering af yderligere lokaler til udlejning og generel forbedring af ejendommen Blytækkervej 3, således at der kan sikres en bedre spredning og fortsat fuld udlejning af ejendommen i fald en eller flere lejere skulle fraflytte.

Balancen udviser en egenkapital på 665.917 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.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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 på egenkapitalen.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

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	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.

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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 kildeskatte 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>397.526</b>	<b>429.518</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-155.451	-142.565
<b>Driftsresultat</b>	<b>242.075</b>	<b>286.953</b>
Finansielle omkostninger	-87.740	-117.992
<b>Resultat før skat</b>	<b>154.335</b>	<b>168.961</b>
Skat af årets resultat	-18.096	-7.521
<b>Årets resultat</b>	<b>136.239</b>	<b>161.440</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	136.239	161.440
<b>Disponeret i alt</b>	<b>136.239</b>	<b>161.440</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Driftsmateriel og inventar	128.000	166.400
1 Grunde og bygninger	4.866.219	4.966.070
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.994.219</u>	<u>5.132.470</u>
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.994.219</u></b>	<b><u>5.132.470</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	87.682	0
Tilgodehavender i alt	<u>87.682</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	1	88
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>87.683</u></b>	<b><u>88</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.081.902</u></b>	<b><u>5.132.558</u></b>

## Balance 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Overført resultat	465.917	329.678
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>665.917</b>	<b>529.678</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	10.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	2.850.947	3.084.586
Deposita	539.282	539.282
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.390.229	3.623.868
Kortfristet del af langfristet gæld	233.000	232.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.693	33.566
Gæld til tilknyttede virksomheder	500.494	497.928
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	8.096	7.521
Anden gæld	226.473	207.997
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.015.756	979.012
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.405.985</b>	<b>4.602.880</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.081.902</b>	<b>5.132.558</b>
7 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8 <b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris primo	192.000	6.423.545
Tilgang	0	17.200
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>192.000</b>	<b>6.440.745</b>
Af- og nedskrivninger primo	25.600	1.457.475
Årets afskrivninger	38.400	117.051
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>64.000</b>	<b>1.574.526</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>128.000</b>	<b>4.866.219</b>
	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>

### 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Anskaffelsessum primo	<u>1.298.150</u>	<u>1.298.150</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.298.150</b>	<b>1.298.150</b>
Nedskrivninger primo	-1.298.150	-1.298.150
Årets resultat	-327.225	239.618
Regulering af kapitalandel i dattervirksomhed	<u>327.225</u>	<u>-239.618</u>
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.298.150</b>	<b>-1.298.150</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Tilknyttet virksomhed:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
DigiSource Danmark A/S	Viborg	78 %

### 3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. april 2016
Direktion	4%	0	87.682

## Noter

---

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>		
<b>4. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000		
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>		
<b>5. Overført resultat</b>				
Overført resultat primo	329.678	168.238		
Årets overførte resultat	136.239	161.440		
	<b><u>465.917</u></b>	<b><u>329.678</u></b>		
<b>6. Gældsforpligtelser</b>				
	<b><u>Afdrag</u></b>	<b><u>Restgæld</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>
	<b><u>første år</u></b>	<b><u>efter 5 år</u></b>	<b><u>30/4 2016</u></b>	<b><u>30/4 2015</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	233.000	1.919.000	3.083.947	3.316.586
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>539.282</u>	<u>539.282</u>
	<b><u>233.000</u></b>	<b><u>1.919.000</u></b>	<b><u>3.623.229</u></b>	<b><u>3.855.868</u></b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 3.084 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør 4.866 tkr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 2.515 tkr. til sikkerhed for bankgarantier stillet overfor realkreditinstitut. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut i den tilknyttede virksomhed Digisource Danmark A/S, som på balancedagen udgør 288 tkr., har selskabet afgivet selvskyldnerkaution samt sekundær pant vedrørende ovennævnte ejerpantebrev.

### **8. Eventualposter**

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Klok Holding ApS som administrationselskab 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.