

# **XPD ApS**

**Blytækkervej 3  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 25 34 21 51**

## **Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. december 2023

---

Lars Klok  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	4
Balance 30. april	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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 5. december 2023

### **Direktion**

Lars Klok  
direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

XPD ApS  
Blytækkervej 3  
8800 Viborg

CVR-nr.: 25 34 21 51

Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023

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 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.258, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.449.497.

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.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>295.319</b>	<b>427</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-192.195</u>	<u>-194</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>103.124</b>	<b>233</b>
Finansielle indtægter		6.570	10
Finansielle omkostninger	1	<u>-105.085</u>	<u>-92</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.609</b>	<b>151</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-3.351</u>	<u>-33</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.258</u></b>	<b><u>118</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>1.258</u>	<u>118</u>
		<b><u>1.258</u></b>	<b><u>118</u></b>

## Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	4.079.179	4.208
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>64.000</u>	<u>128</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>4.143.179</u></b>	<b><u>4.336</u></b>
Andre tilgodehavender		<u>59.839</u>	<u>111</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>59.839</u></b>	<b><u>111</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>4.203.018</u></b>	<b><u>4.447</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		256.958	49
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		65.939	0
Andre tilgodehavender		359.860	223
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.029</u>	<u>20</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>702.786</u></b>	<b><u>292</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>155.974</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>858.760</u></b>	<b><u>299</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>5.061.778</u></b>	<b><u>4.746</u></b>

## Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		<u>1.249.497</u>	<u>1.249</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.449.497</u></b>	<b><u>1.449</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>216.381</u>	<u>215</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>216.381</u></b>	<b><u>215</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		1.154.342	1.393
Andre kreditinstitutter		11.605	234
Anden gæld		<u>861.810</u>	<u>62</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>2.027.757</u></b>	<b><u>1.689</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	467.961	457
Leverandører af varer og tjenesteydelser		158.808	178
Gæld til tilknyttede virksomheder		15.916	59
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.807	18
Skyldigt sambeskatningsbidrag		32.098	30
Anden gæld		615.171	601
Periodeafgrænsningsposter		<u>58.382</u>	<u>50</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.368.143</u></b>	<b><u>1.393</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.395.900</u></b>	<b><u>3.082</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.061.778</u></b>	<b><u>4.746</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2022	200.000	1.248.239	1.448.239
Årets resultat	0	1.258	1.258
<b>Egenkapital 30. april 2023</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>1.249.497</u></b>	<b><u>1.449.497</u></b>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.860	3
Andre finansielle omkostninger	<u>103.225</u>	<u>89</u>
	<b><u>105.085</u></b>	<b><u>92</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	1.745	3
Sambeskatningsbidrag	<u>1.606</u>	<u>30</u>
	<b><u>3.351</u></b>	<b><u>33</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og	Andre anlæg,
	bygninger	driftsmateriel
	<u>                    </u>	og inventar
Kostpris 1. maj 2022	<u>6.544.334</u>	<u>582.000</u>
Kostpris 30. april 2023	<u>6.544.334</u>	<u>582.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	2.336.960	454.000
Årets afskrivninger	<u>128.195</u>	<u>64.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	<u>2.465.155</u>	<u>518.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023</b>	<b><u>4.079.179</u></b>	<b><u>64.000</u></b>

## Noter

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2022	Gæld 30. april 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.637.202	1.392.845	238.503	196.278
Andre kreditinstitutter	446.971	241.063	229.458	0
Anden gæld	61.810	861.810	0	0
	<b>2.145.983</b>	<b>2.495.718</b>	<b>467.961</b>	<b>196.278</b>

### 5 Eventualforpligtelser

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.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.393, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2023 udgør t.kr. 4.079.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for XPD ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

## **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.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 til netrealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### 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 nettoprovenuet 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.