

XPD ApS

**Blytækkervej 3
8800 Viborg**

CVR-nr. 25 34 21 51

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. november 2022

Lars Klok
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
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 2021 - 30. april 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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 23. november 2022

Direktion

Lars Klok
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

XPD ApS
Blytækkervej 3
8800 Viborg

CVR-nr.: 25 34 21 51

Regnskabsperiode: 1. maj 2021 - 30. april 2022

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 117.567, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.448.240.

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>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		427.404	362
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-194.409	-193
Resultat før finansielle poster		232.995	169
Finansielle indtægter		10.243	14
Finansielle omkostninger	1	-91.888	-112
Resultat før skat		151.350	71
Skat af årets resultat	2	-33.783	-16
Årets resultat		<u>117.567</u>	<u>55</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		117.567	55
		<u>117.567</u>	<u>55</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.207.374	4.368
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>128.000</u>	<u>194</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>4.335.374</u>	<u>4.562</u>
Andre tilgodehavender		<u>110.952</u>	<u>158</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>110.952</u>	<u>158</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.446.326</u>	<u>4.720</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.555	142
Andre tilgodehavender		222.832	103
Periodeafgrænsningsposter		<u>20.029</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>291.416</u>	<u>245</u>
Likvide beholdninger		<u>7.316</u>	<u>6</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>298.732</u>	<u>251</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.745.058</u></u>	<u><u>4.971</u></u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		<u>1.248.240</u>	<u>1.131</u>
Egenkapital		<u>1.448.240</u>	<u>1.331</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>214.636</u>	<u>211</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>214.636</u>	<u>211</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.392.845	1.637
Andre kreditinstitutter		234.001	438
Anden gæld		<u>61.810</u>	<u>62</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.688.656</u>	<u>2.137</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	457.327	443
Kreditinstitutter		0	7
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.788	115
Gæld til tilknyttede virksomheder		59.282	68
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		18.486	56
Skyldigt sambeskatningsbidrag		30.492	0
Anden gæld		600.636	552
Periodeafgrænsningsposter		<u>49.515</u>	<u>51</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.393.526</u>	<u>1.292</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.082.182</u>	<u>3.429</u>
Passiver i alt		<u>4.745.058</u>	<u>4.971</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2021	200.000	1.130.673	1.330.673
Årets resultat	0	117.567	117.567
Egenkapital 30. april 2022	<u>200.000</u>	<u>1.248.240</u>	<u>1.448.240</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.707	1
Andre finansielle omkostninger	<u>89.181</u>	<u>111</u>
	<u>91.888</u>	<u>112</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	3.291	16
Sambeskatningsbidrag	<u>30.492</u>	<u>0</u>
	<u>33.783</u>	<u>16</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2021	6.576.911	582.000
Tilgang i årets løb	<u>-32.577</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. april 2022	<u>6.544.334</u>	<u>582.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2021	2.208.496	388.055
Årets afskrivninger	<u>128.464</u>	<u>65.945</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2022	<u>2.336.960</u>	<u>454.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	<u>4.207.374</u>	<u>128.000</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2021	Gæld 30. april 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.882.192	1.637.202	244.357	432.715
Andre kreditinstitutter	636.082	446.971	212.970	0
Anden gæld	61.810	61.810	0	0
	<u>2.580.084</u>	<u>2.145.983</u>	<u>457.327</u>	<u>432.715</u>

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. 1.637, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2022 udgør t.kr. 4.207.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for XPD ApS for 2021/22 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 2021/22 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- 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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 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.