

Xpedit A/S

Energivej 1, 6870 Ølgod
CVR-nr. 28 29 67 62

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.05.23

Benny Holm Thomsen
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Koncernens pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 32

Selskabet

Xpedit A/S
Energivej 1
6870 Ølgod

Hjemsted: Ølgod
CVR-nr.: 28 29 67 62
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kurt Holm Møberg, Adm. direktør
Erik Møller, Direktør

Bestyrelse

Rune Bach-Andersen, formand
Benny Holm Thomsen
Kurt Holm Møberg
Gitte Bach-Andersen
Inge Marie Møberg

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Xpedit A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 27. marts 2023

Direktionen

Kurt Holm Møberg
Adm. direktør

Erik Møller
Direktør

Bestyrelsen

Rune Bach-Andersen
Formand

Benny Holm Thomsen

Kurt Holm Møberg

Gitte Bach-Andersen

Inge Marie Møberg

Til kapitalejeren i Xpedit A/S**Konklusion**

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Xpedit A/S for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen og selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 27. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Skov

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne19689

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	24.879	27.416	29.415	26.272	22.234
Indeks	112	123	132	118	100
Resultat af primær drift	4.362	6.628	6.716	8.907	8.946
Indeks	49	74	75	100	100
Finansielle poster i alt	-1.039	-814	-825	-1.135	-1.289
Indeks	81	63	64	88	100
Årets resultat	2.582	4.519	4.483	6.034	5.927
Indeks	44	76	76	102	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	60.839	56.353	52.615	54.201	55.875
Investeringer i materielle anlægsaktiver	50	1.059	1.331	432	2.290
Egenkapital	8.545	8.963	6.444	6.962	10.927
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	-3.300	1.898	10.344	10.827	884
Investeringer	120	-289	1.515	-311	-1.459
Finansiering	2.579	-1.831	-8.229	-9.900	-4.304
Årets pengestrømme	-601	-222	3.630	616	-4.879

Nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	29%	59%	56%	68%	60%
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	14%	16%	12%	12%	20%
<i>Definitioner af nøgletal</i>					
Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$				
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$				

Væsentligste aktiviteter

Koncernen driver handel med motorcykler samt værksteds- og opbevaringsfaciliteter for motorcykler fra koncernens forretnings- og værkstedslokaler beliggende Energivej 1 i Ølgod, Hirsemarken 3 i Farum samt Virkelyst 3A i Aalborg (www.xpedit.dk).

Selskabet er autoriseret forhandler af BMW motorcykler og reservedele.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen særlige forhold, som skaber usikkerhed i forbindelse med indregning og måling af de enkelte elementer i årsregnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK 2.582.206 mod DKK 4.518.836 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.545.413.

Resultatforventningen for 2022 var et resultat før skat på t.DKK 4.000-6.000. Målsætningen blev ikke opfyldt primært som følge af lavere aktivitetsniveau end forventet.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat før skat på mere end t.DKK 2.000 for det kommende år.

Finansielle risici

Selskabet vurderer ikke, at selskabet er omfattet af særlige risici ud over almindelige forekommende risici inden for virksomhedens branche.

Koncernforhold

Koncernen består ved regnskabsårets afslutning foruden moderselskabet af datterselskaberne Xpedit-CPH A/S, Xpedit-Aalborg A/S samt Energivej 1 Ølgod ApS.

Xpedit-CPH A/S' formål er at drive handel med motorcykler samt værkstedsfaciliteter for motorcykler fra selskabets forretnings- og værkstedslokaler beliggende Hirsemarken 3 i Farum, og har i året realiseret et resultat efter skat på DKK 1.322.935 mod DKK 2.430.886 i 2021.

Xpedit-Aalborg A/S' formål er at drive værksteds- og opbevaringsfaciliteter fra selskabets værkstedslokaler beliggende Virkelyst 3A i Aalborg og har i året realiseret et resultat efter skat på DKK 140.537 mod DKK 160.862 i 2021

Energivej 1 Ølgod ApS' formål er investering i fast ejendom, og selskabet besidder koncernens domicilejendom på Energivej 1, Ølgod, som er udlejet til Xpedit A/S og har i året realiseret et resultat efter skat på DKK 142.240 mod DKK 143.143 i 2021..

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
	DKK	DKK	DKK	DKK	
	Bruttofortjeneste	24.878.832	27.415.545	11.885.696	14.754.097
1	Personaleomkostninger	-19.802.728	-19.959.990	-9.686.656	-11.723.771
	Resultat før af- og nedskrivninger	5.076.104	7.455.555	2.199.040	3.030.326
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-714.158	-827.893	-313.437	-405.055
	Resultat af primær drift	4.361.946	6.627.662	1.885.603	2.625.271
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.605.723	2.734.891
3	Andre finansielle indtægter	2.400	15.828	271.846	266.899
4	Andre finansielle omkostninger	-1.041.103	-830.097	-896.262	-588.910
	Resultat før skat	3.323.243	5.813.393	2.866.910	5.038.151
	Skat af årets resultat	-741.037	-1.294.557	-284.704	-519.315
	Årets resultat	2.582.206	4.518.836	2.582.206	4.518.836
5	Forslag til resultatdisponering				

AKTIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.22 DKK	31.12.21 DKK	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
Note					
	Grunde og bygninger	14.134.095	14.282.330	0	0
	Indretning af lejede lokaler	593.663	696.480	113.679	130.679
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.905.728	2.438.639	1.099.987	1.516.424
6	Materielle anlægsaktiver i alt	16.633.486	17.417.449	1.213.666	1.647.103
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	8.228.393	6.622.670
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	125.500	125.500	125.500	125.500
8	Deposita	1.261.474	1.255.600	2.114.000	2.114.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.386.974	1.381.100	10.467.893	8.862.170
	Anlægsaktiver i alt	18.020.460	18.798.549	11.681.559	10.509.273
	Råvarer og hjælpematerialer	11.135.548	8.622.097	6.553.673	5.301.447
	Fremstillede varer og handelsvarer	25.913.188	24.167.390	17.092.493	16.524.440
	Varebeholdninger i alt	37.048.736	32.789.487	23.646.166	21.825.887
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.458.484	2.003.001	732.938	706.873
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	4.691.520	5.975.111
	Tilgodehavende selskabsskat	157.675	0	306.162	177.146
	Andre tilgodehavender	3.119.705	2.127.428	2.384.004	1.361.952
	Tilgodehavender i alt	5.735.864	4.130.429	8.114.624	8.221.082
	Likvide beholdninger	33.902	634.899	26.715	16.810
	Omsætningsaktiver i alt	42.818.502	37.554.815	31.787.505	30.063.779
	Aktiver i alt	60.838.962	56.353.364	43.469.064	40.573.052

PASSIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.22 DKK	31.12.21 DKK	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK
Note					
9	Selskabskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	6.094.587	4.488.864
	Overført resultat	8.045.413	5.463.207	1.950.826	974.343
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000	0	3.000.000
	Egenkapital i alt	8.545.413	8.963.207	8.545.413	8.963.207
10	Hensættelser til udskudt skat	1.605.050	1.092.338	517.787	312.921
	Hensatte forpligtelser i alt	1.605.050	1.092.338	517.787	312.921
11	Gæld til realkreditinstitutter	4.977.884	5.276.273	0	0
11	Anden gæld	809.096	0	516.764	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.786.980	5.276.273	516.764	0
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	321.000	320.000	0	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	7.165.627	1.289.130	4.310.448	778.484
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.838.538	2.629.054	1.336.227	1.681.879
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.253.704	29.444.432	23.330.693	22.923.795
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.711.221	0
	Selskabsskat	0	494.357	0	0
	Anden gæld	5.322.650	6.844.573	3.200.511	5.912.766
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	44.901.519	41.021.546	33.889.100	31.296.924
	Gældsforpligtelser i alt	50.688.499	46.297.819	34.405.864	31.296.924
	Passiver i alt	60.838.962	56.353.364	43.469.064	40.573.052
12	Eventualforpligtelser				
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
14	Nærtstående parter				

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Koncern:					
Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22					
Saldo pr. 01.01.22	500.000	0	5.463.207	3.000.000	8.963.207
Betalt udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	2.582.206	0	2.582.206
Saldo pr. 31.12.22	500.000	0	8.045.413	0	8.545.413

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22					
Saldo pr. 01.01.22	500.000	4.488.864	974.343	3.000.000	8.963.207
Betalt udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.605.723	976.483	0	2.582.206
Saldo pr. 31.12.22	500.000	6.094.587	1.950.826	0	8.545.413

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2022 DKK	2021 DKK
Årets resultat	2.582.206	4.518.836
15 Reguleringer	2.443.898	3.028.535
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-4.259.249	-7.339.921
Tilgodehavender	-1.453.631	2.840.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser	809.272	2.272.754
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-1.503.345	-806.739
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	-1.380.849	4.513.687
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	2.400	15.828
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.041.103	-830.097
Betalt selskabsskat	-880.357	-1.801.392
Pengestrømme fra driften	-3.299.909	1.898.026
Køb af materielle anlægsaktiver	-50.196	-1.059.181
Salg af materielle anlægsaktiver	170.000	770.000
Pengestrømme fra investeringer	119.804	-289.181
Betalt udbytte	-3.000.000	-2.000.000
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-297.389	-294.798
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	5.876.497	1.289.130
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	0	-825.556
Pengestrømme fra finansiering	2.579.108	-1.831.224
Årets samlede pengestrømme	-600.997	-222.379
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	634.899	857.278
Likvide beholdninger ved årets slutning	33.902	634.899
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	33.902	634.899
I alt	33.902	634.899

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022 DKK	2021 DKK	2022 DKK	2021 DKK
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	12.589.587	13.112.520	2.918.599	5.288.681
Pensioner	6.917.908	6.687.898	6.582.202	6.342.399
Andre omkostninger til social sikring	295.233	159.572	185.855	92.691
I alt	19.802.728	19.959.990	9.686.656	11.723.771
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	33	33	20	20
Vederlag til ledelsen:				
Vederlag til direktion	2.938.455	3.907.773	2.938.455	3.907.773
Vederlag til bestyrelse	1.790.000	700.000	900.000	200.000
2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.605.723	2.734.891
I alt	0	0	1.605.723	2.734.891
3. Finansielle indtægter				
Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	271.746	253.840
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	13.528	0	12.459
Renteindtægter i øvrigt	2.400	2.300	100	600
I alt	2.400	15.828	271.846	266.899

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022 DKK	2021 DKK	2022 DKK	2021 DKK
4. Finansielle omkostninger				
Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	158.711	0
Renteomkostninger fra associerede virksomheder	81.982	0	81.982	0
Renteomkostninger i øvrigt	959.121	830.097	655.569	588.910
I alt	1.041.103	830.097	896.262	588.910

5. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	1.605.723	2.734.891
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	2.000.000	0	2.000.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	3.000.000	0	3.000.000
Overført resultat	2.582.206	-481.164	976.483	-3.216.055
I alt	2.582.206	4.518.836	2.582.206	4.518.836

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:			
Kostpris pr. 01.01.22	15.134.072	3.371.642	6.133.102
Tilgang i året	0	0	50.196
Afgang i året	0	0	-439.750
Kostpris pr. 31.12.22	15.134.072	3.371.642	5.743.548
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-851.742	-2.675.162	-3.694.464
Afskrivninger i året	-148.235	-102.817	-463.106
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	319.750
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-999.977	-2.777.979	-3.837.820
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	14.134.095	593.663	1.905.728
Modervirksomhed:			
Kostpris pr. 01.01.22	0	169.996	3.580.172
Afgang i året	0	0	-439.750
Kostpris pr. 31.12.22	0	169.996	3.140.422
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	0	-39.317	-2.063.748
Afskrivninger i året	0	-17.000	-296.437
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	319.750
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	0	-56.317	-2.040.435
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	0	113.679	1.099.987

7. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i Andre værdipapir- tilknyttede virksomheder og kapitalan- dele		
Koncern:			
Kostpris pr. 01.01.22	0		125.500
Kostpris pr. 31.12.22	0		125.500
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	0		125.500
Modervirksomhed:			
Kostpris pr. 01.01.22	3.247.896		125.500
Kostpris pr. 31.12.22	3.247.896		125.500
Opskrivninger pr. 01.01.22	3.374.774		0
Årets resultat fra kapitalandele	1.605.723		0
Opskrivninger pr. 31.12.22	4.980.497		0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	8.228.393		125.500
Dattervirksomheder:			
Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
XPEDIT-CPH A/S, Varde	100%	4.610.721	1.322.935
XPEDIT-AALBORG A/S, Varde	100%	1.064.308	140.537
Energivej 1 Ølgod ApS, Varde	100%	2.553.362	142.240

8. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.01.22	1.255.600
Tilgang i året	5.874
Kostpris pr. 31.12.22	1.261.474
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	1.261.474
Modervirksomhed:	
Kostpris pr. 01.01.22	2.114.000
Kostpris pr. 31.12.22	2.114.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	2.114.000

9. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	500	500.000
I alt		500.000

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK	31.12.22 DKK	31.12.21 DKK

10. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.22	1.092.338	907.861	268.413	318.460
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	512.712	184.477	249.374	-5.539
Udskudt skat pr. 31.12.22	1.605.050	1.092.338	517.787	312.921

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	1.028.503	943.979	189.186	168.760
Varebeholdninger	576.547	148.359	373.109	144.161
I alt	1.605.050	1.092.338	562.295	312.921

11. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.22	Gæld i alt 31.12.21
-------------	---------------------	------------------------	------------------------	------------------------

Koncern:

Gæld til realkreditinstitutter	321.000	3.694.000	5.298.884	5.596.273
Anden gæld	0	756.332	809.096	0
I alt	321.000	4.450.332	6.107.980	5.596.273

Modervirksomhed:

Anden gæld	0	464.000	516.764	0
I alt	0	464.000	516.764	0

12. Eventualforpligtelser

Koncern:

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leje-og leasingkontrakter med en årlig forpligtelse på t.DKK 1.848 og en samlet forpligtelse ydelse på t.DKK 7.980.

Modervirksomhed:

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en årlig forpligtelse på t.DKK 9.891 og en samlet forpligtelse på t.DKK 17.416. Leasingkontrakter indgået med tilknyttede virksomheder er indeholdt heri, men er desuden særskilt oplyst nedenfor.

Selskabet har indgået leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder med en årlig forpligtelse på t.DKK 1.249 og en samlet forpligtelse på t.DKK 9.886.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, som pr. 31. december 2022 udgør t.DKK 5.299 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 14.134.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på t.DKK 5.000 med pant i grunde og bygninger til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter. Gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 7.666. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.DKK 14.134.

Til sikkerhed for gæld til BMW Financial Services Denmark A/S, som pr. 31. december 2022 udgør t.DKK 29.551, er der deponeret virksomhedspant nom. t.DKK 15.000. Virksomhedspant omfatter motorkøretøjer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.DKK 12.787.

Modervirksomhed:

Til sikkerhed for gæld til BMW Financial Services Denmark A/S, som pr. 31. december 2022 udgør t.DKK 23.084, er der deponeret virksomhedspant nom. t.DKK 10.000. Virksomhedspant omfatter motorkøretøjer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.DKK 8.265.

14. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

	Koncern	
	2022	2021
	DKK	DKK

15. Reguleringer til pengestrømsopgørelse (koncern)

Andre driftsindtægter	-50.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	714.158	827.893
Finansielle indtægter	-2.400	-15.828
Finansielle omkostninger	1.041.103	830.097
Skat af årets resultat	741.037	1.294.557
Øvrige reguleringer	0	91.816
I alt	2.443.898	3.028.535

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Lejeindtægter måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	50	0
Indretning af lejede lokaler	2-10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For dattervirksomheder, der i modervirksomheden måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmæssige værdier og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I modervirksomhedens balance indregnes og måles kapitalandele i dattervirksomheder efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes i modervirksomhedens årsregnskab under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i modervirksomhedens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.