

Xpedit A/S

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

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.04.24

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 - 33

Selskabet

Xpedit A/S
Energivej 1
6870 Ølgod
Hjemsted: Varde
CVR-nr.: 28 29 67 62
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Adm. direktør Kurt Holm Møberg
Direktør Erik Møller

Bestyrelse

Rune Bach-Andersen
Benny Holm Thomsen
Kurt Holm Møberg

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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. 31.12.23 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 8. april 2024

Direktionen

Kurt Holm Møberg
Adm. direktør

Erik Møller
Direktør

Bestyrelsen

Rune Bach-Andersen
Formand

Benny Holm Thomsen

Kurt Holm Møberg

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

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Xpedit A/S for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23, 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. 31.12.23 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 8. april 2024

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	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	22.358	24.879	27.416	29.415	26.272
Indeks	85	95	104	112	100
Resultat af primær drift	3.022	4.362	6.628	6.716	8.907
Indeks	34	49	74	75	100
Finansielle poster i alt	-1.593	-1.039	-814	-825	-1.135
Indeks	140	92	72	73	100
Årets resultat	1.107	2.582	4.519	4.483	6.034
Indeks	18	43	75	74	100

Balance

Samlede aktiver	55.491	60.839	56.353	52.615	54.201
Investeringer i materielle anlægsaktiver	82	50	1.059	1.331	432
Egenkapital	6.113	8.545	8.963	6.444	6.962

Pengestrømme

Nettopengestrømme fra:					
Driften	7.561	-3.300	1.898	10.344	10.827
Investeringer	-82	120	-289	1.515	-311
Finansiering	-7.454	2.579	-1.831	-8.229	-9.900
Årets pengestrømme	25	-601	-222	3.630	616

Nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	15%	29%	59%	56%	68%

Soliditet

Soliditetsgrad	11%	14%	16%	12%	12%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Definitioner af nøgletal

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 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 1.107.182 mod DKK 2.582.206 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 6.112.595.

Resultatforventningen for 2023 var et resultat før skat på mere end t.DKK 2.000. Målsætningen blev ikke opfyldt primært som følge af lavkonjunktur.

Xpedit A/S og Xpedit-CPH A/S er involveret i en sag vedrørende en påstået manglende afregning af registreringsafgifter som er indledt af National enhed for Særlig Kriminalitet (NSK). I forbindelse hermed er der foretaget beslaglæggelse i koncernens ejendom i Energivej 1 Ølgod ApS, med henblik på at stå som sikkerhed for eventuelle betalinger der måtte opstå på baggrund af sagens udfald. Ledelsen og selskabernes advokat har gennemgået dokumentationen og vurderer at lovgivningen er overholdt og at sagen i alt væsentlighed ikke vil pålægge selskaberne omkostninger. Der er på baggrund heraf ikke afsat en forpligtelse i regnskabet.

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 979.952 mod DKK 1.322.935 i 2022.

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 17.186 mod DKK 140.537 i 2022.

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 116.175 mod DKK 142.240 i 2022.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
	DKK	DKK	DKK	DKK	
	Bruttofortjeneste	22.357.515	24.878.832	10.911.157	11.885.692
1	Personaleomkostninger	-18.687.094	-19.802.728	-9.793.492	-9.686.656
	Resultat før af- og nedskrivninger	3.670.421	5.076.104	1.117.665	2.199.036
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-648.787	-714.158	-250.915	-313.433
	Resultat af primær drift	3.021.634	4.361.946	866.750	1.885.603
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.113.313	1.605.723
3	Andre finansielle indtægter	1.438	2.400	343.973	271.846
4	Andre finansielle omkostninger	-1.594.764	-1.041.103	-1.214.190	-896.262
	Resultat før skat	1.428.308	3.323.243	1.109.846	2.866.910
	Skat af årets resultat	-321.126	-741.037	-2.664	-284.704
	Årets resultat	1.107.182	2.582.206	1.107.182	2.582.206
5	Forslag til resultatdisponering				

Note	AKTIVER				
	Koncern		Modervirksomhed		
	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK	
	Grunde og bygninger	13.985.857	14.134.095	0	0
	Indretning af lejede lokaler	490.847	593.663	96.680	113.680
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.589.730	1.905.728	947.809	1.099.987
6	Materielle anlægsaktiver i alt	16.066.434	16.633.486	1.044.489	1.213.667
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.731.706	8.228.393
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	125.500	125.500	125.500	125.500
8	Deposita	1.295.060	1.261.474	2.114.000	2.114.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.420.560	1.386.974	8.971.206	10.467.893
	Anlægsaktiver i alt	17.486.994	18.020.460	10.015.695	11.681.560
	Råvarer og hjælpematerialer	10.955.728	11.135.548	6.275.613	6.553.673
	Fremstillede varer og handelsvarer	22.090.667	25.913.188	15.143.212	17.092.493
	Varebeholdninger i alt	33.046.395	37.048.736	21.418.825	23.646.166
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.616.953	2.458.484	704.907	732.938
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	4.142.181	4.691.520
	Tilgodehavende selskabsskat	0	157.675	0	306.162
	Andre tilgodehavender	3.281.333	3.119.705	2.842.772	2.384.004
	Tilgodehavender i alt	4.898.286	5.735.864	7.689.860	8.114.624
	Likvide beholdninger	59.612	33.902	44.288	26.715
	Omsætningsaktiver i alt	38.004.293	42.818.502	29.152.973	31.787.505
	Aktiver i alt	55.491.287	60.838.962	39.168.668	43.469.065

		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.23 DKK	31.12.22 DKK	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK
PASSIVER					
Note					
9	Selskabskapital	500.000	500.000	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	4.597.900	6.094.587
	Overført resultat	5.612.595	8.045.413	1.014.695	1.950.826
	Egenkapital i alt	6.112.595	8.545.413	6.112.595	8.545.413
10	Hensættelser til udskudt skat	1.504.487	1.605.050	412.123	517.787
	Hensatte forpligtelser i alt	1.504.487	1.605.050	412.123	517.787
11	Gæld til realkreditinstitutter	4.694.884	4.977.884	0	0
11	Anden gæld	843.933	809.096	482.035	516.764
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.538.817	5.786.980	482.035	516.764
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	361.984	321.000	57.984	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	3.458.882	7.165.627	2.732.912	4.310.448
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.439.373	1.838.538	876.400	1.336.227
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.202.570	30.253.704	22.777.812	23.330.693
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.729.761	1.711.221
	Selskabsskat	429.838	0	116.477	0
	Anden gæld	7.442.741	5.322.650	3.870.569	3.200.512
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	42.335.388	44.901.519	32.161.915	33.889.101
	Gældsforpligtelser i alt	47.874.205	50.688.499	32.643.950	34.405.865
	Passiver i alt	55.491.287	60.838.962	39.168.668	43.469.065
12	Eventualforpligtelser				
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
14	Nærtstående parter				

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Egenkapital i alt
Koncern:				
Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23				
Saldo pr. 01.01.23	500.000	0	8.045.413	8.545.413
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-3.540.000	-3.540.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.107.182	1.107.182
Saldo pr. 31.12.23	500.000	0	5.612.595	6.112.595

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23

Saldo pr. 01.01.23	500.000	6.094.587	1.950.826	8.545.413
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-3.540.000	-3.540.000
Forslag til resultatdisponering	0	-1.496.687	2.603.869	1.107.182
Saldo pr. 31.12.23	500.000	4.597.900	1.014.695	6.112.595

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat	1.107.182	2.582.206
15 Reguleringer	2.563.239	2.443.898
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	4.002.341	-4.259.249
Tilgodehavender	646.321	-1.453.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1.051.134	809.272
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	1.720.923	-1.503.345
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	8.988.872	-1.380.849
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	1.438	2.400
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-1.594.764	-1.041.103
Betalt selskabsskat	165.824	-880.357
Pengestrømme fra driften	7.561.370	-3.299.909
Køb af materielle anlægsaktiver	-81.736	-50.196
Salg af materielle anlægsaktiver	0	170.000
Pengestrømme fra investeringer	-81.736	119.804
Betalt udbytte	-3.540.000	-3.000.000
Afdrag på gæld til realkreditinstitutter	-300.000	-297.389
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	0	5.876.497
Nedbringelse af gæld til kreditinstitutter	-3.706.745	0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	92.821	0
Pengestrømme fra finansiering	-7.453.924	2.579.108
Årets samlede pengestrømme	25.710	-600.997
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	33.902	634.899
Likvide beholdninger ved årets slutning	59.612	33.902
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	59.612	33.902
I alt	59.612	33.902

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	17.451.042	12.589.587	8.989.071	2.918.599
Pensioner	967.485	6.917.908	643.544	6.582.202
Andre omkostninger til social sikring	268.567	295.233	160.877	185.855
I alt	18.687.094	19.802.728	9.793.492	9.686.656

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	30	33	17	20
--	----	----	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion	3.108.996	2.938.455	3.108.996	2.938.455
------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Vederlag til bestyrelse	1.190.000	1.790.000	550.000	900.000
-------------------------	-----------	-----------	---------	---------

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.113.313	1.605.723
I alt	0	0	1.113.313	1.605.723

3. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	342.635	271.746
Renteindtægter i øvrigt	1.438	2.400	1.338	100
I alt	1.438	2.400	343.973	271.846

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023 DKK	2022 DKK	2023 DKK	2022 DKK
4. Finansielle omkostninger				
Renter, tilknyttede virksomheder	0	0	121.257	158.711
Renteomkostninger fra associerede virksomheder	0	81.982	0	81.982
Renteomkostninger i øvrigt	1.539.748	959.121	1.069.679	640.518
Øvrige finansielle omkostninger	55.016	0	23.254	15.051
I alt	1.594.764	1.041.103	1.214.190	896.262

5. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	-1.496.687	1.605.723
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	3.540.000	0	3.540.000	0
Overført resultat	-2.432.818	2.582.206	-936.131	976.483
I alt	1.107.182	2.582.206	1.107.182	2.582.206

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:			
Kostpris pr. 01.01.23	15.134.072	3.371.642	5.743.548
Tilgang i året	0	0	81.736
Kostpris pr. 31.12.23	15.134.072	3.371.642	5.825.284
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-999.977	-2.777.978	-3.837.820
Afskrivninger i året	-148.238	-102.817	-397.734
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-1.148.215	-2.880.795	-4.235.554
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	13.985.857	490.847	1.589.730
Modervirksomhed:			
Kostpris pr. 01.01.23	0	169.996	3.140.422
Tilgang i året	0	0	81.736
Kostpris pr. 31.12.23	0	169.996	3.222.158
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	0	-56.316	-2.040.435
Afskrivninger i året	0	-17.000	-233.914
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	0	-73.316	-2.274.349
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	0	96.680	947.809

7. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i Andre værdipapir- tilknyttede virksomheder og kapitalan- dele		
Koncern:			
Kostpris pr. 01.01.23	0	125.500	
Kostpris pr. 31.12.23	0	125.500	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	0	125.500	
Modervirksomhed:			
Kostpris pr. 01.01.23	3.247.896	125.500	
Kostpris pr. 31.12.23	3.247.896	125.500	
Opskrivninger pr. 01.01.23	4.980.497	0	
Årets resultat fra kapitalandele	1.113.313	0	
Udbytte relateret til kapitalandele	-2.610.000	0	
Opskrivninger pr. 31.12.23	3.483.810	0	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	6.731.706	125.500	
Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
Dattervirksomheder:			
XPEDIT-CPH A/S, Varde	100%	2.980.673	979.952
XPEDIT-AALBORG A/S, Varde	100%	1.081.494	17.186
Energivej 1 Ølgod ApS, Varde	100%	2.669.537	116.175

8. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.01.23	1.261.473
Tilgang i året	33.587
Kostpris pr. 31.12.23	1.295.060
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	1.295.060
Modervirksomhed:	
Kostpris pr. 01.01.23	2.114.000
Kostpris pr. 31.12.23	2.114.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	2.114.000

9. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

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

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK	31.12.23 DKK	31.12.22 DKK

10. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.23	1.605.050	1.092.338	517.787	268.413
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-100.563	512.712	-105.664	249.374
Udskudt skat pr. 31.12.23	1.504.487	1.605.050	412.123	517.787

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	1.078.395	1.028.503	129.521	144.678
Varebeholdninger	426.092	576.547	282.602	373.109
I alt	1.504.487	1.605.050	412.123	517.787

11. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.23	Gæld i alt 31.12.22
-------------	---------------------	------------------------	------------------------	------------------------

Koncern:

Gæld til realkreditinstitutter	304.000	3.479.000	4.998.884	5.298.884
Anden gæld	57.984	843.932	901.917	809.096
I alt	361.984	4.322.932	5.900.801	6.107.980

Modervirksomhed:

Anden gæld	57.984	482.034	540.019	516.764
I alt	57.984	482.034	540.019	516.764

12. Eventualforpligtelser

Koncern:

Leasingforpligtelser

Koncernen har indgået leje- og leasingkontrakter med en årlig forpligtelse på t.DKK 2.219 og en samlet forpligtelse ydelse på t.DKK 7.826.

Andre eventualforpligtelser

Xpedit A/S og Xpedit-CPH A/S er involveret i en sag vedrørende en påstået manglende afregning af registreringsafgifter som er indledt af National enhed for Særlig Kriminalitet (NSK). I forbindelse hermed er der foretaget arrest i koncernens ejendom i Energivej 1 Ølgod ApS, med henblik på at stå som sikkerhed for eventuelle betalinger der måtte opstå på baggrund af sagens udfald. Ledelsen og selskabernes advokat har gennemgået dokumentationen og vurderer at lovgivningen er overholdt og at sagen i alt væsentlighed ikke vil pålægge selskaberne omkostninger. Der er på baggrund heraf ikke afsat en forpligtelse i regnskabet.

Modervirksomhed:

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en årlig forpligtelse på t.DKK 2.270 og en samlet forpligtelse på t.DKK 15.704. 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 1.224 og en samlet forpligtelse på t.DKK 8.446.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er involveret i en sag vedrørende en påstået manglende afregning af registreringsafgifter som er indledt af National enhed for Særlig Kriminalitet (NSK). Ledelsen og selskabets advokat har gennemgået dokumentationen og vurderer at lovgivningen er overholdt og at sagen i alt væsentlighed ikke vil pålægge selskabet omkostninger. Der er på baggrund heraf ikke afsat en forpligtelse i regnskabet.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, som pr. 31. december 2023 udgør t.DKK 4.999 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 13.986.

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 3.959. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.DKK 13.986.

Til sikkerhed for gæld til BMW Financial Services Denmark A/S, som pr. 31. december 2023 udgør t.DKK 28.142, er der deponeret virksomhedspant nom. t.DKK 15.000. Virksomhedspant omfatter motorkøretøjer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.DKK 11.221.

Modervirksomhed:

Til sikkerhed for gæld til BMW Financial Services Denmark A/S, som pr. 31. december 2023 udgør t.DKK 22.365, er der deponeret virksomhedspant nom. t.DKK 10.000. Virksomhedspant omfatter motorkøretøjer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.DKK 7.959.

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.

15. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	0	-50.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	648.787	714.158
Finansielle indtægter	-1.438	-161.111
Finansielle omkostninger	1.594.764	1.199.814
Skat af årets resultat	321.126	741.037
I alt	2.563.239	2.443.898

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.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

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 kapitalandelen. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandele 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 kontante beholdninger.

Egenkapital

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 finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

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

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.