

**Xaloch ApS**

**Dreyersvej 16, 2960 Rungsted Kyst**

---

**Årsrapport for**

**2021/22**

---

**CVR-nr. 28 90 17 55**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2023.

---

Alicia Alonso-Allende Aznar  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Xaloch ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 1. marts 2023

### Direktion

Ib Ussing Andersen  
Adm. dir.

Alicia Alonso-Allende Aznar  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Xaloch ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Xaloch ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 1. marts 2023

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg  
statsautoriseret revisor  
mne24818

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Xaloch ApS  
Dreyersvej 16  
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 28 90 17 55  
Stiftet: 28. juli 2005  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Ib Ussing Andersen, Adm. dir.  
Alicia Alonso-Allende Aznar, Direktør

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Øster Allé 42  
2100 København Ø

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive enhver form for virksomhed efter direktionens skøn, herunder, men ikke begrænset til, besiddelse af kapitalandele i andre selskaber samt handelsvirksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -330.468 kr. mod -221.573 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -10.548.775 kr. mod 3.791.924 kr. sidste år.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Xaloch ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-330.468</b>	<b>-221.573</b>
1 Personaleomkostninger	-253.443	-252.969
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-37.153</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-583.911</b>	<b>-511.695</b>
Andre finansielle indtægter	1.205.475	5.589.026
Nedskrivning af finansielle aktiver	-3.970.000	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-9.145.725</u>	<u>-202.415</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-12.494.161</b>	<b>4.874.916</b>
2 Skat af årets resultat	<u>1.945.386</u>	<u>-1.082.992</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-10.548.775</u></b>	<b><u>3.791.924</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.500.000
Overføres til overført resultat	0	1.291.924
Disponeret fra overført resultat	<u>-11.548.775</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-10.548.775</u></b>	<b><u>3.791.924</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalinteresser	4.855.799	7.333.172
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.855.799</u>	<u>7.333.172</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.855.799</u></b>	<b><u>7.333.172</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	146.037	7.021.500
	Udsudte skatteaktiver	1.959.597	14.211
	Tilgodehavende selskabsskat	187.989	71.199
	Andre tilgodehavender	189.145	189.631
	Tilgodehavender i alt	<u>2.482.768</u>	<u>7.296.541</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	24.311.618	31.107.986
	Værdipapirer i alt	<u>24.311.618</u>	<u>31.107.986</u>
	Likvide beholdninger	<u>772.964</u>	<u>122.752</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>27.567.350</u></b>	<b><u>38.527.279</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>32.423.149</u></b>	<b><u>45.860.451</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	30.179.014	41.727.789
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>31.304.014</u></b>	<b><u>44.352.789</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.188	26.278
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.188</u>	<u>26.278</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.077.593	926.549
Selskabsskat	0	530.444
Anden gæld	11.354	24.391
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.088.947</u>	<u>1.481.384</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.119.135</u></b>	<b><u>1.507.662</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>32.423.149</u></b>	<b><u>45.860.451</u></b>

**4 Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	41.727.789	2.500.000	44.352.789
Udloddet udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-11.548.775</u>	<u>1.000.000</u>	<u>-10.548.775</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>30.179.014</b></u>	<u><b>1.000.000</b></u>	<u><b>31.304.014</b></u>

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	247.574	247.355
Andre omkostninger til social sikring	5.869	5.614
	<u>253.443</u>	<u>252.969</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 <b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	669.658
Årets regulering af udskudt skat	-1.945.386	413.334
	<u>-1.945.386</u>	<u>1.082.992</u>
 <b>3. Kapitalinteresser</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	7.333.172	7.333.172
Tilgang i årets løb	1.492.627	0
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<u>8.825.799</u>	<u>7.333.172</u>
 Nedskrivning af kapitalinteresse	-3.970.000	0
<b>Nedskrivninger 30. september 2022</b>	<u>-3.970.000</u>	<u>0</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<u>4.855.799</u>	<u>7.333.172</u>
 <b>4. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		