

Xaloch ApS

Dreyersvej 16, 2960 Rungsted Kyst

Årsrapport for

2022/23

CVR-nr. 28 90 17 55

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2024.

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 2022 - 30. september 2023

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 2. januar 2024

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 2022 - 30. september 2023 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 2. januar 2024

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 -248.498 kr. mod -330.468 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.609.474 kr. mod -10.548.775 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-248.498	-330.468
1 Personaleomkostninger	-251.837	-253.443
Driftsresultat	-500.335	-583.911
Andre finansielle indtægter	4.107.091	1.205.475
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-3.970.000
2 Øvrige finansielle omkostninger	-255.537	-9.145.725
Resultat før skat	3.351.219	-12.494.161
3 Skat af årets resultat	-741.745	1.945.386
Årets resultat	2.609.474	-10.548.775
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	1.109.474	0
Disponeret fra overført resultat	0	-11.548.775
Disponeret i alt	2.609.474	-10.548.775

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalinteresser	3.363.173	3.363.173
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.492.627	1.492.627
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.855.800</u>	<u>4.855.800</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.855.800</u>	<u>4.855.800</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	23.000	146.037
	Udskudte skatteaktiver	1.217.852	1.959.597
	Tilgodehavende selskabsskat	398.832	187.989
	Andre tilgodehavender	145.771	189.145
	Tilgodehavender i alt	<u>1.785.455</u>	<u>2.482.768</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>25.875.641</u>	<u>24.311.618</u>
	Værdipapirer i alt	<u>25.875.641</u>	<u>24.311.618</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.124.563</u>	<u>772.964</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>28.785.659</u>	<u>27.567.350</u>
	Aktiver i alt	<u>33.641.459</u>	<u>32.423.150</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	31.288.488	30.179.014
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>32.913.488</u>	<u>31.304.014</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.250	30.188
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.250</u>	<u>30.188</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	677.624	1.077.593
Anden gæld	29.097	11.355
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>706.721</u>	<u>1.088.948</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>727.971</u>	<u>1.119.136</u>
Passiver i alt	<u>33.641.459</u>	<u>32.423.150</u>

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	30.179.014	1.000.000	31.304.014
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.109.474</u>	<u>1.500.000</u>	<u>2.609.474</u>
	<u>125.000</u>	<u>31.288.488</u>	<u>1.500.000</u>	<u>32.913.488</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	246.118	247.574
Andre omkostninger til social sikring	5.719	5.869
	<u>251.837</u>	<u>253.443</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	255.537	9.145.725
	<u>255.537</u>	<u>9.145.725</u>
 3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	741.745	-1.945.386
	<u>741.745</u>	<u>-1.945.386</u>
 4. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2022	7.333.173	7.333.173
Afgang i årets løb	-3.970.000	-3.970.000
	<u>3.363.173</u>	<u>3.363.173</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>3.363.173</u>	<u>3.363.173</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>3.363.173</u>	<u>3.363.173</u>
 5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2022	1.492.627	0
Tilgang i årets løb	0	1.492.627
	<u>1.492.627</u>	<u>1.492.627</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>1.492.627</u>	<u>1.492.627</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>1.492.627</u>	<u>1.492.627</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
6. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
		<u>25.875.641</u>
Dagsværdi 30. september 2023		<u>2.770.733</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

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 indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Personaleomkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

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.