

XABIA GROUP ApS

Ellekær 13
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/11/2020

Claes Sig Ruøjensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden XABIA GROUP ApS
Ellekær 13
4000 Roskilde

e-mailadresse: cjensen@consit.dk

CVR-nr: 33753209

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve konsulent og udviklingsvirksomhed inden for ledelse, IT, økonomi og regnskab, ejendomsadministration samt aktiviteter i relation hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret i 1. halvår af regnskabsåret (01.07.2019 -31.12.2019) haft stor aktivitet og mange nye opgaver. i perioden 1. januar til 30 juni har selskabet været hårdt påvirket af Covid-19 nedlukningen. Omsætningen fra perioden marts til juni 2020 er nul. Selskabet har brugt en stor del af sin kapacitet til udvikling for selskabet MLS management IVS, som Xabia Group ejer 100% af. Dette selskab forventer at lancere sit koncept og produkt i 2. kvartal 2020.

Selskabet afventer pt. at MLS Management opnår finansiering til udvikling af en prototype til lanceringen. Herefter forventes på den baggrund en markant øget aktivitet for selskabet med konsulentbistand inden for softwareudvikling, og projektledelse.

Årets resultat er et underskud på kr. 93.412 og betegnes som ikke tilfredsstillende Resultatet er kraftigt påvirket af Covid-19 og i foråret 2020 har der stort set ikke genereret omsætning. I resultatet ligger ligeledes en del udviklingsomkostninger som ikke er faktureret pga. kundens beskedne likviditet. Der ventes derfor betydelige omsætning i 2020/21 og årene fremover, når der opnås finansiering til App udviklingen når kunden MLS Management lancerer projektet igen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabets hovedaktionær og direktør har været sygemeldt i 3 måneder fra 21. august til 20. november med en alvorlig lidelse som har betydet et hospitalsophold og efterfølgende genoptræning. Der har i den periode ikke været større aktivitet i selskabet og derfor en ringe omsætning. Direktøren er fuldt tilbage uden men og aktiviteten er igen oppe på fuld styrke.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Xabia Group ApS for perioden 1. juli 2015 - 30 juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling:

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

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen. Indtægter fra salg af programmel, konsulentassistance og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre realiserede og urealiserede omkostninger som vedrører honorering af virksomhedens personale uanset om de er lønmodtagere eller kontraktansatte. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår som det vedrører.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Immatrielle Anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Matrielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 20-50 år

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau. Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Af- og nedskrivninger

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital og udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Nettoomsætning		87.477	130.363
Eksterne omkostninger		-128.480	-64.636
Bruttoresultat		-41.003	65.727
Personaleomkostninger		-74.325	-40.688
Resultat af ordinær primær drift		-115.328	25.039
Øvrige finansielle omkostninger		-4.432	-3.397
Ordinært resultat før skat		-119.760	21.642
Skat af årets resultat		26.348	-5.209
Årets resultat		-93.412	16.433
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-93.412	16.433
I alt		-93.412	16.433

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Goodwill		0	185.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	185.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		80.000	70.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		80.000	70.000
Anlægsaktiver i alt		80.000	255.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		36.038	36.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			86.878
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		180.343	
Tilgodehavende skat		40.889	14.541
Tilgodehavender i alt		257.270	138.319
Omsætningsaktiver i alt		257.270	138.319
Aktiver i alt		337.270	393.319

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		40.000	80.000
Overført resultat		-112.137	-58.724
Egenkapital i alt		-72.137	21.276
Gæld til banker			3.086
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder			94.147
Skyldig selskabsskat		1.637	1.637
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		9.267	14.162
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		398.503	259.011
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		409.407	372.043
Gældsforpligtelser i alt		409.407	372.043
Passiver i alt		337.270	393.319

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	1