

Xima Holding ApS

Floradalen 10, c/o Joachim Allerup, 2830 Virum

CVR-nr. 34 59 20 63

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. juni 2023

Joachim Westergaard Allerup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Xima Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 28. juni 2023

Direktion

Joachim Westergaard Allerup

Bestyrelse

Joachim Westergaard Allerup
formand

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Xima Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Xima Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. juni 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Anne Cathrine Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41368

Selskabsoplysninger

Selskabet	Xima Holding ApS Floradalen 10 c/o Joachim Allerup 2830 Virum CVR-nr.: 34 59 20 63 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 13. juni 2012 Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Bestyrelse	Joachim Westergaard Allerup, formand
Direktion	Joachim Westergaard Allerup
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, der driver investeringsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 1.144.932, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 39.516.500.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttotab		-9.597	-59.698
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-25.000	0
Finansielle indtægter	2	220.435	2.470.023
Finansielle omkostninger	3	-1.669.522	-249.790
Resultat før skat		-1.483.684	2.160.535
Skat af årets resultat	4	338.752	-469.106
Årets resultat		-1.144.932	1.691.429
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		117.800	114.400
Overført resultat		-1.262.732	1.577.029
		-1.144.932	1.691.429

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	17.364.805	17.996.805
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	0	25.000
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		5.285.498	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		400.758	0
Finansielle anlægsaktiver		23.051.061	18.021.805
Anlægsaktiver i alt		23.051.061	18.021.805
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		906.986	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	383.815
Udskudt skatteaktiv		338.752	0
Selskabsskat		21.227	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	133.844
Tilgodehavender		1.266.965	517.659
Værdipapirer		16.211.173	19.553.881
Værdipapirer		16.211.173	19.553.881
Likvide beholdninger		197.712	123.047
Omsætningsaktiver i alt		17.675.850	20.194.587
Aktiver i alt		40.726.911	38.216.392

Balance 31. december

Note	2022	2021
	kr.	kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	81.000	81.000
Overført resultat	39.317.700	36.080.564
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Egenkapital	39.516.500	36.275.964
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.193.411	1.357.684
Selskabsskat	0	572.983
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	741
Anden gæld	17.000	9.020
Kortfristede gældsforpligtelser	1.210.411	1.940.428
Gældsforpligtelser i alt	1.210.411	1.940.428
Passiver i alt	40.726.911	38.216.392

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	81.000	36.080.564	114.400	36.275.964
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	4.499.868	0	4.499.868
Årets resultat	0	-1.262.732	117.800	-1.144.932
Egenkapital 31. december	81.000	39.317.700	117.800	39.516.500

Noter

1 Oplysning om dagsværdi

Værdipapirer

Det urealiserede tab af selskabets beholdning af andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet som omsætningsaktiver, og som er indregnet til dagsværdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 1.466 og er indregnet i resultatsopgørelsen.

Noterede værdipapirer indregnes til dagsværdi opgjort på baggrund af børskursen pr. 31. december 2022.

Unoterede værdipapirer er indregnet til dagsværdi, der er baseret på investorrapportering fra investeringsforeningen, hvori nettoaktiverne måles til dagsværdi.

	2022	2021
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	175.000	0
Aktieudbytte	45.435	2.470.023
	220.435	2.470.023
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	161.050	0
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	40.781	43.228
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	0	195.218
Andre finansielle omkostninger	1.467.691	11.344
	1.669.522	249.790
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	469.106
Årets udskudte skat	-338.752	0
	-338.752	469.106

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	17.996.805	720.000
Tilgang i årets løb	8.000	17.276.805
Afgang i årets løb	-640.000	0
Kostpris 31. december	<u>17.364.805</u>	<u>17.996.805</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>17.364.805</u>	<u>17.996.805</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Xima ApS	Virum	100%
Xima Invest ApS	Virum	20%
Allerup Ventures ApS	Virum	20%
Xima Properties ApS	Virum	100%

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar	25.000	0
Afgang i årets løb	-25.000	0
Overførsler i årets løb	0	25.000
Kostpris 31. december	0	25.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	25.000

7 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Xima Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i regnskabet frem til afståelsestidspunktet. Ved afhændelse af virksomheder mv., hvor den erhvervende virksomheder er under modervirksomhedens kontrol, anvendes Book Value-metoden, hvor afståelse anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Efter Book Value-metoden indregnes den afhændede virksomheds aktiver og forpligtelser til regnskabsmæssige værdier, korrigeret for eventuelle forskelle i anvendt regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn. Forskellen mellem det aftalte vederlag og den afhændede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab 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.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Xima Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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