



## **Xima Holding ApS**

Floradalen 10, 2830 Virum

c/o Joachim Allerup

**CVR-nr. 34 59 20 63**


**Årsrapport for perioden**

**1. januar til 31. december 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024

---

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

11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 20. juni 2024

### 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 2023 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 20. juni 2024

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

Anne Cathrine Nielsen  
statsautoriseret revisor  
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 2023 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 2023 udviser et underskud på DKK 40.166, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 39.358.534.

### 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	2023 DKK	2022 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-93.943</b>	<b>-9.597</b>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	-25.000
Finansielle indtægter	2	713.413	220.435
Finansielle omkostninger	3	-568.857	-1.669.522
<b>Resultat før skat</b>		<b>50.613</b>	<b>-1.483.684</b>
Skat af årets resultat	4	-90.779	338.752
<b>Årets resultat</b>		<b>-40.166</b>	<b>-1.144.932</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		-162.166	-1.262.732
		<b>-40.166</b>	<b>-1.144.932</b>

## Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	17.364.805	17.364.805
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		5.444.063	5.285.498
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.964.330	400.758
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>24.773.198</b>	<b>23.051.061</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>24.773.198</b>	<b>23.051.061</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.077.277	906.986
Udskudt skatteaktiv		129.744	338.752
Selskabsskat		182.280	21.227
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.389.301</b>	<b>1.266.965</b>
Værdipapirer		17.140.638	16.211.173
<b>Værdipapirer</b>		<b>17.140.638</b>	<b>16.211.173</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>152.306</b>	<b>197.712</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>18.682.245</b>	<b>17.675.850</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>43.455.443</b>	<b>40.726.911</b>



## Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		81.000	81.000
Overført resultat		39.155.534	39.317.700
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
<b>Egenkapital</b>		<b>39.358.534</b>	<b>39.516.500</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.079.609	1.193.411
Anden gæld		17.300	17.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.096.909</b>	<b>1.210.411</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.096.909</b>	<b>1.210.411</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>43.455.443</b>	<b>40.726.911</b>
Oplysning om dagsværdi	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	81.000	39.317.700	117.800	39.516.500
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-162.166	122.000	-40.166
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>81.000</b>	<b>39.155.534</b>	<b>122.000</b>	<b>39.358.534</b>

## Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	198.253	175.000
Aktieudbytte	<u>515.160</u>	<u>45.435</u>
	<b><u>713.413</u></b>	<b><u>220.435</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	161.050
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	78.278	40.781
Andre finansielle omkostninger	<u>490.579</u>	<u>1.467.691</u>
	<b><u>568.857</u></b>	<b><u>1.669.522</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	90.779	0
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-338.752</u>
	<b><u>90.779</u></b>	<b><u>-338.752</u></b>

## Noter

	2023	2022
	DKK	DKK
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	17.364.805	17.996.805
Tilgang i årets løb	0	8.000
Afgang i årets løb	0	-640.000
Kostpris 31. december	17.364.805	17.364.805
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>17.364.805</b>	<b>17.364.805</b>

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%

## 6 Oplysning om dagsværdi

### Indtægter af negativ goodwill

Den urealiserede gevinst af selskabets beholdning af andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet som omsætningsaktiver, og som er indregnet til dagsværdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 484 og er indregnet i resultatopgørelsen.

Noterede værdipapirer indregnes til dagsværdi opgjort på baggrund af børskursen pr. 31. december 2023.

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

## 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 2023 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 2023 er aflagt i DKK

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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

### Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle anlægsaktiver til en lavere genindvindingsværdi og finansielle omsætningsaktiver til en lavere nettorealiseringsværdi.

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele 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.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 nettorealiseringsværdien, 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.

### 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Gældsforpligtelser

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