

Revisorerne i Skals

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2021

XHP Holding ApS

Søndergade 27
8620 Kjellerup

CVR nr. 40969489

Indsender:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. april 2022

Dirigent

Xuan Hoang Pham

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2021	10
Balance pr. 31. december 2021	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

XHP Holding ApS
Søndergade 27
8620 Kjellerup

CVR-nr.:

40969489

Stiftelsesdato:

29.11.19

Hjemsted:

Silkeborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Xuan Hoang Pham

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2773

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for XHP Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kjellerup, den 25. april 2022

Direktion:

Xuan Hoang Pham

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Kjellerup, den 25. april 2022

Dirigent:

Xuan Hoang Pham

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i XHP Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for XHP Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 25. april 2022

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investering i andre virksomhed er samt anden dermed beslægtet virksomhed, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomisk brugstid, som er følgende:

Goodwill 5 år - restværdi: 0% af kostpris

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden revurderes løbende og er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsmkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år - restværdi: 0% af kostpris

Aktiverne er anskaffet med henblik på udlejning, idet de endnu ikke er udlejet ved regnskabsafslutning er der ikke afskrevet.

Aktiver anskaffet indtil og med 22. november 2020 med en kostpris under 14.100 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Aktiver anskaffet fra og med 23. november 2020 med en kostpris under 30.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Aktiver anskaffet fra og med 1. januar 2021 med en kostpris under 30.700 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsmkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene omfatter 13 måneder for perioden 29. november 2019 - 31. december 2020 og er således ikke direkte sammenlignelige.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2021

Note	2021	2020
Bruttotab	-5.125	-3.500
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	941.162	725.249
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	493.451
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.133	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-9.768	-3.614
Andre finansielle omkostninger	-48.771	-43.446
Resultat før skat	894.631	1.168.140
1. Skat af årets resultat	8.667	11.123
ÅRETS RESULTAT	903.298	1.179.263
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	941.162	698.700
Forslag til udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overført resultat	-95.064	424.063
Disponeret i alt	903.298	1.179.263

Balance pr. 31. december 2021

Note	2021	2020
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	176.062	0
Materielle anlægsaktiver i alt	176.062	0
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.483.790	2.632.328
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.483.790	2.632.328
Anlægsaktiver i alt	2.659.852	2.632.328
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.013.426	0
Tilgodehavende selskabsskat	214.278	11.123
Andre tilgodehavender	43.029	0
Periodeafgrænsningsposter	480.454	0
Tilgodehavender i alt	1.751.187	11.123
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	29.499	0
Likvide beholdninger i alt	29.499	0
Omsætningsaktiver i alt	1.780.686	11.123
AKTIVER I ALT	4.440.538	2.643.451

Balance pr. 31. december 2021

Note	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	538.161	698.700
Overført overskud eller underskud	1.428.999	424.063
Foreslået udbytte	57.200	56.500
Egenkapital i alt	<u>2.064.360</u>	<u>1.219.263</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kassekredit	0	27
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.437	3.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.125.606	263.791
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1.246.135	1.156.870
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.376.178</u>	<u>1.424.188</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.376.178</u>	<u>1.424.188</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.440.538</u>	<u>2.643.451</u>

- 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4. Eventualforpligtelser

Noter

	2021	2020
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	10.178	11.123
Regulering af skat fra tidligere år	-1.511	0
	8.667	11.123
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:		
	2021	2020
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	1.933.628	0
Årets tilgang	12.000	1.933.628
Anskaffelsessum, ultimo	1.945.628	1.933.628
Koncerngoodwill:		
Saldo, primo	1.337.433	0
Årets tilgang	0	1.573.451
Årets afskrivninger	-314.690	-236.018
Koncerngoodwill, ultimo	1.022.743	1.337.433
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	-638.732	0
Merværdi overført til goodwill	0	-1.573.451
Andel af årets resultat	1.255.852	961.267
Modtaget udbytte i årets løb	-1.100.000	-520.000
Stiftelsesomkostninger	-1.701	0
Overført fra associeret virksomhed	0	493.451
Værdireguleringer, ultimo	-484.581	-638.733
Bogført værdi, ultimo	2.483.790	2.632.328
Wok This Way ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Århus	Århus
Årets resultat	1.266.151	1.227.056
Egenkapital	1.461.047	1.294.895
Wok This Way Aalborg ApS		
Ejerandel	30%	
Hjemsted	Aalborg	
Årets resultat	-125.050	0
Egenkapital	-90.721	0
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2021 316. tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Xuan Hoang Pham

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-119096755141
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 00:56:25
Underskrevet med NemID

Xuan Hoang Pham

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-119096755141
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 00:56:25
Underskrevet med NemID

Martin Anker Petersen

Som Godkendt Revisor NEM ID
RID: 26874097
Tidspunkt for underskrift: 27-04-2022 kl.: 15:52:28
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 7d2794xMQZR247524196