
XJL500933 Holding ApS

Strandvejen 44, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2023/24

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 41 51 06 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
4 /11 2024

Johannes Røll Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for XJL500933 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 4. november 2024

Direktion

Johannes Røll Larsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i XJL500933 Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for XJL500933 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Sammenligningstallene i årsregnskabet er derfor ikke revideret, som det også fremgår af årsregnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grund-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

lag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København K, den 4. november 2024

Baagøe Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Torben Brun Petersen

statsautoriseret revisor

mne34097

Selskabsoplysninger

Selskabet

XJL500933 Holding ApS
Strandvejen 44
2900 Hellerup

CVR-nr.: 41 51 06 41
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Johannes Røll Larsen

Revision

Baagøe Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44 th
1171 København K

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2023/24 DKK | 1. januar - 30. juni 2023 (ikke revideret) DKK |
|---|------|----------------|---|
| Bruttofortjeneste | | 259.180 | 135.111 |
| Administrationsomkostninger | | -230.504 | -128.003 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 28.676 | 7.108 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 707.353 | 0 |
| Finansielle indtægter | 3 | 15.781 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -72.493 | -12.965 |
| Resultat før skat | | 679.317 | -5.857 |
| Skat af årets resultat | 5 | -14.248 | 1.203 |
| Årets resultat | | 665.069 | -4.654 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|--|----------------|---------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 707.353 | 0 |
| Overført resultat | | -42.284 | -4.654 |
| | | 665.069 | -4.654 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2023/24 DKK | 2022/23 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.217.008 | 2.256.573 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 2.217.008 | 2.256.573 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 7 | 957.353 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 957.353 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 3.174.361 | 2.256.573 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 109.588 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 3.569.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 11.436 |
| Selskabsskat | | 4.900 | 4.900 |
| Selskabsskat (fra dattervirksomhed) | | 201.256 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 34.475 |
| Tilgodehavender | | 315.744 | 3.619.811 |
| Omsætningsaktiver | | 315.744 | 3.619.811 |
| Aktiver | | 3.490.105 | 5.876.384 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2023/24 DKK | 2022/23 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 707.353 | 0 |
| Overført resultat | | 312.946 | 355.230 |
| Egenkapital | | 1.060.299 | 395.230 |
| Kreditinstitutter | | 1.784.218 | 1.834.079 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 1.784.218 | 1.834.079 |
| Kreditinstitutter | 8 | 377.895 | 3.579.343 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.862 | 1.820 |
| Selskabsskat | | 197.830 | 3.280 |
| Deposita | | 43.525 | 42.625 |
| Anden gæld | | 24.476 | 20.007 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 645.588 | 3.647.075 |
| Gældsforpligtelser | | 2.429.806 | 5.481.154 |
| Passiver | | 3.490.105 | 5.876.384 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|-----------------|---|-------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 40.000 | 0 | 355.230 | 395.230 |
| Årets opskrivning | 0 | 707.353 | 0 | 707.353 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -42.284 | -42.284 |
| Egenkapital 30. juni | 40.000 | 707.353 | 312.946 | 1.060.299 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver konsulentvirksomhed. Selskabet foretager endvidere investeringer i visse anlægsaktiver, herunder i kapitalandele og gældsinstrumenter.

| | 2023/24 | 1. januar - 30. juni 2023 |
|---|---------------|------------------------------|
| | DKK | (ikke revideret) DKK |
| 2 Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter dattervirksomheder | 15.334 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 447 | 0 |
| | 15.781 | 0 |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 72.493 | 12.965 |
| | 72.493 | 12.965 |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 2.574 | 1.100 |
| Årets udskudte skat | 11.436 | -2.303 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 238 | 0 |
| | 14.248 | -1.203 |

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger |
|---------------------------------------|--------------------------|
| | <u>DKK</u> |
| Kostpris 1. juli | 2.394.259 |
| Kostpris 30. juni | <u>2.394.259</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 137.686 |
| Årets afskrivninger | <u>39.565</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>177.251</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>2.217.008</u> |

7 Kapitalandele i dattervirksomheder

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | <u>250.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>250.000</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | 0 | 0 |
| Årets resultat | <u>707.353</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>707.353</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>957.353</u> | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kreditinstitutter | | |
| Efter 5 år | 1.715.525 | 1.750.000 |
| Mellem 1 og 5 år | 68.693 | 84.079 |
| Langfristet del | <u>1.784.218</u> | <u>1.834.079</u> |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | <u>377.895</u> | <u>3.579.343</u> |
| | <u>2.162.113</u> | <u>5.413.422</u> |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Jyskebank:

Ejerpantebreve på i alt TDKK 2.500, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi på

| | |
|-----------|-----------|
| 2.217.008 | 2.256.573 |
|-----------|-----------|

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 197.830. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for XJL500933 Holding ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2023/24 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold, revision m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger - ikke på grunde 50 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Væsentlig regnskabspraksis i datterselskab:

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i kapitalinteresser:

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

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver:

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende låneomkostninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.