

---

# **XABIA Entreprise ApS**

**CVR-nr.: 21051470**

Ellekær 13  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

**25/05/2023**

---

**Claes Jensen**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** XABIA Entreprise ApS  
Ellekær 13  
4000 Roskilde  
e-mailadresse: [cjensen@xabia.dk](mailto:cjensen@xabia.dk)  
CVR-nr.: 21051470  
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 for XABIA Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Lejre, den 24/05/2023

### **Direktion**

Claes Stig Ruø Jensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at levere entreprisestyring, håndværksydelse og ejendomsadministration samt finansiering i form af leasingaktiviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2022 ikke udført entrepriseopgaver af betydning med omsætning, da selskabets indehaver i 2021 blev ramt af en blodprop i hjernen og derfor ikke har været i stand til at udføre nogen væsentlig form for arbejde i selskabet. Selskabet har stadig ingen væsentlige aktiviteter som følge af indehaverens eftervirkninger fra sygdommen. Det overvejes at lukke selskabet i 2023, da der ikke forventes indtægter i 2023.

Årets Nettoresultat, er et underskud på kr. 38.188 efter skat. Resultatet er påvirket af omkostninger til en erstatningssag på tidligere arbejde. Erstatning som ikke kunne undgås pga. Indehaverens sygdom.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet er afmeldt for skat og moms pr. 31. marts

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

### **Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.**

Årsrapporten for Xabia Entreprise ApS for perioden 1. januar 2021 - 31 december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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 tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af markedsførings og serviceydelser med fradrag af hensættelse til Ambassadør/agenter, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Abonnementer fordeles over gældende periode.

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.

#### **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 omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel 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, de afregnes.

#### **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. 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**

##### **Immaterielle 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.

#### **Materielle 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, 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.

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

#### **Egenkapital - 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 acontoskatter.

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 beskatningsregler, 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 nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

|   | Note | 2022           | 2021           |
|---|------|----------------|----------------|
|   |      | kr.            | kr.            |
| Nettoomsætning  |      | 6.000          | 6.500          |
| Eksterne omkostninger   |      | -52.785        | -34.733        |
| <b>Bruttoresultat</b>   |      | <b>-46.785</b> | <b>-28.233</b> |
| Andre personaleomkostninger                                       |      |                | 0              |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      |                | 0              |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b>                           |      | <b>-46.785</b> | <b>-28.233</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger                                   |      | -535           | -2.057         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                                 |      | <b>-47.320</b> | <b>-30.290</b> |
| Skat af årets resultat  |      | 9.131          | 6.634          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-38.189</b> | <b>-23.656</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                |                |
| Overført resultat   |      | -38.189        | -23.656        |
| <b>I alt</b>  |      | <b>-38.189</b> | <b>-23.656</b> |

## Balance 31. december 2022

### Aktiver

|   | Note | 2022           | 2021           |
|---|------|----------------|----------------|
|   |      | kr.            | kr.            |
| Andre tilgodehavender                       |      |                | 3.529          |
| Udsudte skatteaktiver                       |      | 113.040        | 102.709        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      |      | <b>113.040</b> | <b>106.238</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b>113.040</b> | <b>106.238</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 7.500          |                |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |      | <b>7.500</b>   |                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b>7.500</b>   |                |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        |      | <b>120.540</b> | <b>106.238</b> |

## Balance 31. december 2022

### Passiver

|   | Note | 2022           | 2021           |
|---|------|----------------|----------------|
|   |      | kr.            | kr.            |
| Registreret kapital mv.   |      | 40.000         | 40.000         |
| Overført resultat   |      | -38.935        | -746           |
| <b>Egenkapital i alt</b>  |      | <b>1.065</b>   | <b>39.254</b>  |
| Gæld til banker   |      | 180            | 998            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 56.866         |                |
| Gæld til kapitalinteresser  |      |                | 65.986         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 62.429         |                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                |      | <b>119.475</b> | <b>66.984</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   |      | <b>119.475</b> | <b>66.984</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>   |      | <b>120.540</b> | <b>106.238</b> |

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2022**

1