

---

# XABIA GROUP ApS

**CVR-nr.: 33753209**

Ellekær 13  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2023 - 30. juni 2024

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

**19/12/2024**

---

**Claes Stig Ruø Jensen**  
**Dirigent**

---



## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** XABIA GROUP ApS  
Ellekær 13  
4000 Roskilde  
e-mailadresse: [cjensen@consit.dk](mailto:cjensen@consit.dk)  
CVR-nr.: 33753209  
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2023 - 30. juni 2024 for XABIA GROUP 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 19/12/2024

### **Direktion**

Claes Stig Ruø Jensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve konsulent og udviklingsvirksomhed inden for ledelse, IT, økonomi og regnskab, ejendomsadministration samt aktiviteter i relation hertil. Selskabet er ejer af Start-up virksomheden MLS-Tech ApS, som udvikler netværket My-Local-Shop.com.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret (01.07.2023 -30.06.2024) kun haft begrænset omsætning og aktivitet. I en stor del af året har direktøren arbejdet på halv kraft efter længere tids sygdom. Det meste arbejde har været internt og for start-up virksomheden MLS-Tech ApS. Arbejdet har primært været ledelse, design af løsning og udarbejdelse af materiale til potentielt investorer og samarbejdspartnere. Arbejde som kun i begrænset omfang kan faktureres eksternt og givet indtægter, mens de fleste faste omkostninger er fortsat trods den reducerede aktivitet. Sammen har det medført hvilket har medført et svagt resultat.

My-local-shop.com APP'en forventes lanceret i første halvår af 2025.

Årets nettoresultat er negativt på kr. -34.340 betegnes som tilfredsstillende, da det betragtes som en investering i en stor fremtidig indtjening. Der ventes betydelig større omsætning i 2024/25 og årene fremover, når der opnås tilstrækkelig finansiering til APP udviklingen hos kunden MLS-Tech ApS.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ingen væsentlige begivenheder efter regnskabets afslutning som har haft betydning for selskabets drift eller økonomiske status.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Xabia Group ApS for perioden 1. juli 2023 - 30 juni 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling:

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

### Nettoomsætning

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. Indtægter fra salg af programmel, konsulentassistance og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### 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 realiserede og urealiserede omkostninger som vedrører honorering af virksomhedens personale uanset om de er lønmodtagere eller kontraktansatte. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### F inansielle 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 som det vedrører.

### 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 med den del, der kan henføres til bevægelser 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

#### Immatrielle 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.

#### **Matrielle 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. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende 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.

Af- og nedskrivninger

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 og 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.

#### **Selskabskat 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 nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

|  | Note | 2023/24        | 2022/23       |
|--|------|----------------|---------------|
|  |      | kr.            | kr.           |
| Nettoomsætning   |      | 450            | 22.200        |
| Eksterne omkostninger                                  |      | -49.510        | -23.088       |
| <b>Bruttoresultat</b>                                  |      | <b>-49.060</b> | <b>-888</b>   |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b>                |      | <b>-49.060</b> | <b>-888</b>   |
| Andre finansielle indtægter                            |      | 5.700          | 135           |
| Øvrige finansielle omkostninger                        |      | -666           | -731          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>                      |      | <b>-44.026</b> | <b>-1.484</b> |
| Skat af årets resultat                                 |      | 9.686          | -699          |
| <b>Årets resultat</b>                                  |      | <b>-34.340</b> | <b>-2.183</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                 |      |                |               |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen        |      | 0              |               |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode |      | 0              |               |
| Overført resultat                                      |      | -34.340        |               |
| <b>I alt</b>   |      | <b>-34.340</b> | <b>-2.183</b> |

## Balance 30. juni 2024

### Aktiver

|  | Note | 2023/24        | 2022/23        |
|--|------|----------------|----------------|
|  |      | kr.            | kr.            |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     |      | 80.000         | 80.000         |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          |      | 380.000        | 380.000        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       |      | <b>460.000</b> | <b>460.000</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |      | <b>460.000</b> | <b>460.000</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      |                | 0              |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |      | 28.132         | 39.186         |
| Tilgodehavende skat                          |      | 57.109         | 47.423         |
| Andre tilgodehavender                        |      | 10.058         |                |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 |      | <b>95.299</b>  | <b>86.609</b>  |
| Likvide beholdninger                         |      |                | -99            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <b>95.299</b>  | <b>86.510</b>  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         |      | <b>555.299</b> | <b>546.510</b> |

## Balance 30. juni 2024

### Passiver

|   | Note | 2023/24         | 2022/23         |
|---|------|-----------------|-----------------|
|   |      | kr.             | kr.             |
| Registreret kapital mv.   |      | 40.000          | 40.000          |
| Overført resultat   |      | -175.758        | -141.418        |
| <b>Egenkapital i alt</b>  |      | <b>-135.758</b> | <b>-101.418</b> |
| Gæld til banker   |      | 224             | 0               |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                                       |      | 0               |                 |
| Periodeafgrænsningsposter   |      | 1.387           |                 |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                |      | <b>1.611</b>    | <b>0</b>        |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      |                 | 10.268          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                                       |      | 689.446         | 637.660         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                |      | <b>689.446</b>  | <b>647.928</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   |      | <b>691.057</b>  | <b>647.928</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT</b>   |      | <b>555.299</b>  | <b>546.510</b>  |

# Noter

## 1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

**2023/24**

1