

Xmano ApS

Sandbjergvej 17, Voldbæk, 8220 Brabrand

CVR-nr. 38 77 52 51

Årsrapport

1. januar - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2024.

Henrik Gerner Rohlin
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2024 for Xmano ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 17. december 2024

Direktion

Henrik Gerner Rohlin
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Xmano ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Xmano ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 årsregnskabet 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.

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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 17. december 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jens-Ole Bøgild
statsautoriseret revisor
mne30127

Selskabsoplysninger

Selskabet	Xmano ApS Sandbjergvej 17, Voldbæk 8220 Brabrand CVR-nr.: 38 77 52 51 Stiftet: 29. juni 2017 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 30. juni
Direktion	Henrik Gerner Rohlin, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Hero Ventures ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive konsulentvirksomhed med fokus på virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter.

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra kalenderår til 1/7 - 30/6. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da sammenligningstallene omfatter 12 måneder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse

Note	1/1 - 30/6 2024	1/1 - 31/12 2023
Bruttofortjeneste	1.987.220	3.761.847
1 Personaleomkostninger	-212.278	-474.020
Resultat før finansielle poster	1.774.942	3.287.827
2 Andre finansielle indtægter	24.833	23.136
Øvrige finansielle omkostninger	0	-17
Resultat før skat	1.799.775	3.310.946
Skat af årets resultat	-398.002	-734.959
Årets resultat	1.401.773	2.575.987
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.003.300	1.000.000
Ordinært udbytte for regnskabsåret	401.773	1.572.687
Overføres til overført resultat	0	3.300
Disponeret fra overført resultat	-3.300	0
Disponeret i alt	1.401.773	2.575.987

Balance

Aktiver			
Note		30/6 2024	31/12 2023
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	107.429	107.429
	Materielle anlægsaktiver i alt	107.429	107.429
4	Deposita	15.000	15.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	15.000	15.000
	Anlægsaktiver i alt	122.429	122.429
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	576.475	307.748
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	997.410
	Periodeafgrænsningsposter	12.538	10.385
	Tilgodehavender i alt	589.013	1.315.543
	Likvide beholdninger	2.056.991	1.594.273
	Omsætningsaktiver i alt	2.646.004	2.909.816
	Aktiver i alt	2.768.433	3.032.245

Balance

Passiver		
Note	30/6 2024	31/12 2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	0	3.300
Foreslået udbytte for regnskabsåret	401.773	1.572.687
Egenkapital i alt	451.773	1.625.987
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	16.703	14.393
Hensatte forpligtelser i alt	16.703	14.393
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.700	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	553.744	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	41.991	41.991
Selskabsskat	1.127.258	731.566
Anden gæld	539.264	593.308
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.299.957	1.391.865
Gældsforpligtelser i alt	2.299.957	1.391.865
Passiver i alt	2.768.433	3.032.245

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	0	1.126.240	1.176.240
Udloddet udbytte	0	0	-1.126.240	-1.126.240
Overført via resultatdisponering	0	3.300	1.572.687	1.575.987
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.000.000	0	1.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	3.300	1.572.687	1.625.987
Udloddet udbytte	0	0	-1.572.687	-1.572.687
Overført via resultatdisponering	0	-3.300	401.773	398.473
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.003.300	0	1.003.300
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.003.300	0	-1.003.300
	50.000	0	401.773	451.773

Noter

	1/1 - 30/6 2024	1/1 - 31/12 2023
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	209.406	468.364
Andre omkostninger til social sikring	2.872	5.656
	212.278	474.020
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 1
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	0	348
Renter, Hero Ventures ApS	24.833	22.788
	24.833	23.136
	30/6 2024	31/12 2023
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	107.429	107.429
Kostpris 30. juni	107.429	107.429
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni	 107.429	 107.429
4. Deposita		
Tilgang i årets løb	15.000	15.000
Kostpris 30. juni	15.000	15.000
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni	 15.000	 15.000
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er indgået lejekontrakt med en årlig leje på 90.000 kr.		

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hero Ventures ApS, CVR-nr. 38 85 23 88, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Xmano ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. januar - 30. juni 2024. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Der afskrives ikke på kunst, hvor der ikke forventes et værditab.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Xmano ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.