



LL Invest af 2005 ApS

CVR-nr. 28 99 08 20

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2014

Lars Ulrik Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for LL Invest af 2005 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 18. december 2013

Direktion

Lars Ulrik Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i LL Invest af 2005 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LL Invest af 2005 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Vi henviser til årsregnskabets note 1 omtale af, at selskabet er omfattet af selskabslovgivningens bestemmelser om kapitaltab samt forventninger til opretholdelse af eksisterende finansiering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 18. december 2013

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Torben Tranekær Poulsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	LL Invest af 2005 ApS Roarsvej 2 4320 Lejre
	CVR-nr.: 28 99 08 20
	Stiftet: 15. september 2005
	Hjemsted: Lejre
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 8. regnskabsår
Direktion	Lars Ulrik Mortensen
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland
Associeret virksomhed	BO+ ApS, Holbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering, kapitalanbringelse og rådgivning samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 110 t.kr. mod -18 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 221 t.kr. mod -46 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er omfattet af selskabslovgivningens bestemmelser om kapitaltab og finansiering. Det er ledelsens vurdering, at der på kort sigt kan opnås positivt afkast af selskabets aktiviteter, hvorved selskabets egenkapital forventes reetableret.

Selskabet er i overvejende grad finansieret af långiver, der har relationer til selskabets ultimative anpartshaverkreds. Finansieringen forventes at kunne opretholdes.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Bruttofortjeneste	110.438	-18
Resultat af primær drift	110.438	-18
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	121.860	0
Andre finansielle indtægter	3	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-17
Andre finansielle omkostninger	-11.118	-11
Resultat før skat	221.183	-46
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	221.183	-46
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	221.183	0
Disponeret fra overført resultat	0	-46
Disponeret i alt	221.183	-46

Balance 30. september

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	58
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	58
	Anlægsaktiver i alt	0	58
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	156.876	0
	Tilgodehavender i alt	156.876	0
	Likvide beholdninger	718	6
	Omsætningsaktiver i alt	157.594	6
	Aktiver i alt	157.594	64

Balance 30. september

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125
4	Overført resultat	-248.410	-470
	Egenkapital i alt	-123.410	-345
Gældsforpligtelser			
	Gæld til associerede virksomheder	158.131	323
	Anden gæld	122.873	86
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	281.004	409
	Gældsforpligtelser i alt	281.004	409
	Passiver i alt	157.594	64

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet er omfattet af selskabskovgivningens bestemmelser om kapitaltab og finansiering. Det er ledelsens vurdering, at der på kort sigt kan opnås positivt afkast af selskabets aktiviteter, hvorved selskabets egenkapital forventes reetableret.

Selskabet er i overvejende grad finansieret af långiver, der har relationer til selskabets ultimative anpartshaverkreds. Finansieringen forventes at kunne opretholdes.

	30/9 2013 kr.	30/9 2012 t.kr.
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2012	125.000	125
Afgang i årets løb	-75.000	0
Kostpris 30. september 2013	50.000	125
Nedskrivninger 1. oktober 2012	-66.799	-50
Årets nedskrivninger	0	-17
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	16.799	0
Nedskrivninger 30. september 2013	-50.000	-67
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013	0	58

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos LL Invest af 2005 ApS kr.
BO+ ApS	50 %	-34.321	-16	0

	30/9 2013 kr.	30/9 2012 t.kr.
--	------------------	--------------------

3. Anpartskapital

Anpartskapital 1. oktober 2012	125.000	125
	125.000	125

Noter

	30/9 2013 kr.	30/9 2012 t.kr.
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2012	-469.593	-424
Årets overførte overskud eller underskud	<u>221.183</u>	<u>-46</u>
	<u>-248.410</u>	<u>-470</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LL Invest af 2005 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes uden værdi, idet udnyttelsestidspunktet er usikkert.

Gældsforpligtelser

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