

LML Invest Esbjerg II ApS

Landlystvej 200, 6715 Esbjerg N
CVR-nr. 41 80 86 75

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 10. marts 2025

Jens Laigaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse 7

Balance 8-9

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11-12

Anvendt regnskabspraksis 13-14

Selskabsoplysninger

Selskabet LML Invest Esbjerg II ApS
Landlystvej 200
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 41 80 86 75
Stiftet: 30. oktober 2020
Kommune: Esbjerg
Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion Jens Laigaard

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Dokken 8
6700 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for LML Invest Esbjerg II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10. marts 2025

Direktion:

Jens Laigaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i LML Invest Esbjerg II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LML Invest Esbjerg II ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Esbjerg, den 10. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peder Rene Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23334

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af investering og besiddelse af kapitalandele og andre værdipapirer samt køb, salg, udlejning og/eller administration af fast ejendom samt enhver anden efter direktionens skøn dertil relateret aktivitet.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|---|------|-------------------|-----------------|
| Bruttotab | | -33.724 | -26.442 |
| <hr/> | | | |
| Driftsresultat | | -33.724 | -26.442 |
| <hr/> | | | |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -742.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 550.865 | 227.114 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2 | -947.721 | -916.661 |
| Resultat før skat | | -1.172.580 | -715.989 |
| <hr/> | | | |
| Skat af årets resultat | 3 | 189 | 70 |
| Årets resultat | | -1.172.391 | -715.919 |
| <hr/> | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -1.172.391 | -715.919 |
| I alt | | -1.172.391 | -715.919 |
| <hr/> | | | |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.163.000 | 2.580.000 |
| Lejedefinitum og andre tilgodehavender | | 0 | 2.981.691 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | 1.163.000 | 5.561.691 |
| Anlægsaktiver | | 1.163.000 | 5.561.691 |
| <hr/> | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.510.750 | 1.510.750 |
| Varebeholdninger | | 1.510.750 | 1.510.750 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 98.670 | 79.161 |
| Tilgodehavender | 5 | 98.670 | 79.161 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6 | 25.446.087 | 22.497.615 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 25.446.087 | 22.497.615 |
| Likvide beholdninger | | 513.085 | 213.635 |
| Omsætningsaktiver | | 27.568.592 | 24.301.161 |
| <hr/> | | | |
| Aktiver | | 28.731.592 | 29.862.852 |
| <hr/> | | | |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Anpartskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -2.588.295 | -1.415.904 |
| Egenkapital | | -2.548.295 | -1.375.904 |
| <hr/> | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.000 | 6.500 |
| Gæld til virksomhedssdeltagere og ledelse | 7 | 31.266.791 | 28.250.565 |
| Anden gæld | | 1.096 | 2.981.691 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 31.279.887 | 31.238.756 |
| Gældsforpligtelser | | 31.279.887 | 31.238.756 |
| <hr/> | | | |
| Passiver | | 28.731.592 | 29.862.852 |
| <hr/> | | | |
| Oplysninger om usikkerhed ved going concern | 8 | | |
| Medarbejderforhold | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 40.000 | -1.415.904 | -1.375.904 |
| Forslag til resultatdisponering | | -1.172.391 | -1.172.391 |
| Egenkapital 30. september 2024 | 40.000 | -2.588.295 | -2.548.295 |

Noter

| | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|----------------|----------------|
| 1 Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter i øvrigt | 550.865 | 227.114 |
| | 550.865 | 227.114 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger i øvrigt | 947.721 | 916.661 |
| | 947.721 | 916.661 |

| | | |
|---|-------------|------------|
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Regulering skat vedrørende tidligere år | -189 | -70 |
| | -189 | -70 |

| 4 Finansielle anlægsaktiver | Kapitalandele i associerede virksomheder | Lejededpositum og andre tilgodehavender |
|---|--|---|
| kr. | | |
| Kostpris 1. oktober 2023 | 2.580.000 | 2.981.691 |
| Afgang | 0 | -2.981.691 |
| Kostpris 30. september 2024 | 2.580.000 | 0 |
| Årets resultat | -675.000 | 0 |
| Værdireguleringer 30. september 2024 | -675.000 | 0 |
| Årets nedskrivning | 742.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 30. september 2024 | 742.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024 | 1.163.000 | 0 |

| | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|---------------|---------------|
| 5 Tilgodehavender med forfald senere end et år | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 82.148 | 16.522 |
| | 82.148 | 16.522 |

Noter

6 | Andre værdipapirer og kapitalandele

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

| kr. | Børsnoterede værdipapirer | Unoterede værdipapirer |
|--|---------------------------|------------------------|
| Dagsværdi 30. september 2024 | 67.594 | 19.395.902 |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen | -35.755 | 0 |
| | 2024 kr. | 2023 kr. |

7 | Gæld til virksomhedssdeltagere og ledelse

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gæld til JLH Esbjerg ApS | 10.224.963 | 9.444.586 |
| Gæld til Roland Sørensen Holding ApS | 10.620.339 | 9.389.789 |
| Gæld til HLA Consult A/S | 10.421.489 | 9.416.190 |
| | 31.266.791 | 28.250.565 |

8 | Oplysninger om usikkerhed ved going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119.

Det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet til selskabets drift. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved gælseftergivelse.

9 | Medarbejderforhold

| | | |
|--|---|---|
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 0 | 0 |
|--|---|---|

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LML Invest Esbjerg II ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele af associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Andre værdipapirer måles til kostpris i det omfang en tilnærmet salgsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.