

LMTN Holding ApS

Store Klaus 10, 5270 Odense N

CVR-nr. 19 48 21 89

Årsrapport

1. juni 2022 - 31. maj 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2023.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juni 2022 - 31. maj 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for LMTN Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. oktober 2023

Direktion

Martin Herstal

Bestyrelse

Lotte Baaring Herstal
Formand

Niclas Nybroe Herstal

Martin Herstal

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i LMTN Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LMTN Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at værdiansættelsen af den hensatte skatte- og nedlukningsforpligtelse er behæftet med usikkerhed.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 11. oktober 2023

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen

Statsautoriseret revisor
mne9638

Selskabsoplysninger

Selskabet	LMTN Holding ApS Store Klaus 10 5270 Odense N
	CVR-nr.: 19 48 21 89
	Stiftet: 22. august 1996
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj 28. regnskabsår
Bestyrelse	Lotte Baaring Herstal, Formand Niclas Nybroe Herstal Martin Herstal
Direktion	Martin Herstal
Revision	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i indeværende år alene bestået af besiddelse af kapitalinteresser med tilhørende aktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har tidligere ejet en række ejendomme i Grækenland. I den forbindelse påhviler der selskabet en skatte- og nedlukningsforpligtelse, som i regnskabet er indregnet under "Hensatte forpligtelser". Denne forpligtelse udgør ved udgangen af regnskabsåret t.kr. 2.541. Værdiansættelsen er i sagens natur behæftet med en vis usikkerhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -437.150 kr. mod 1.786.340 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -724.360 kr. mod -433.628 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LMTN Holding 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.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger (bogført-værdi metoden).

Fusion med datterselskaber

Selskabet er med regnskabsmæssig virkning den 1. juni 2022 fusioneret med datterselskaberne LMTN ApS og Herstal Ejendomsselskab ApS.

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes bogført-værdi metoden. Herved sammenlægges virksomhederne til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Bogført-værdi metoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der tilrettes ikke sammenligningstal.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende COVID-19 i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende tilgodehavender og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser 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 i egenkapitalen.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresser 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder/kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser, indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-437.150	1.786.340
2 Personaleomkostninger	-3.886	-780.775
Andre driftsomkostninger	<u>-62.140</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-503.176	1.005.565
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	3.109.828
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	5.933
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.270.492
Andre finansielle indtægter	-441	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-220.743</u>	<u>-7.110.720</u>
Resultat før skat	-724.360	-718.902
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>285.274</u>
Årets resultat	<u>-724.360</u>	<u>-433.628</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-724.360</u>	<u>-433.628</u>
Disponeret i alt	<u>-724.360</u>	<u>-433.628</u>

Balance 31. maj

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	95.799.016
6 Kapitalinteresser	20.433.046	20.433.046
7 Deposita	4.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.437.046</u>	<u>116.232.062</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.437.046</u>	<u>116.232.062</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	262.500	16.669
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	27.850
8 Andre tilgodehavender	62.944.000	62.958.217
Periodeafgrænsningsposter	1.673	1.745
Tilgodehavender i alt	<u>63.208.173</u>	<u>63.004.481</u>
Likvide beholdninger	<u>220.598</u>	<u>343.504</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>63.428.771</u>	<u>63.347.985</u>
Aktiver i alt	<u>83.865.817</u>	<u>179.580.047</u>

Balance 31. maj

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	76.510.153	77.234.513
Egenkapital i alt	76.710.153	77.434.513
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende ophørt aktivitet	2.541.226	3.000.000
Hensatte forpligtelser i alt	2.541.226	3.000.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	4.241.559	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	220.768	192.430
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	98.699.172
Anden gæld	152.111	253.932
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.614.438	99.145.534
Gældsforpligtelser i alt	4.614.438	99.145.534
Passiver i alt	83.865.817	179.580.047

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juni 2022	200.000	77.234.513	77.434.513
Årets overførte overskud eller underskud	0	-724.360	-724.360
	200.000	76.510.153	76.710.153

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har tidligere ejet en række ejendomme i Grækenland. I den forbindelse påhviler der selskabet en skatte- og nedlukningsforpligtelse, som i regnskabet er indregnet under "Hensatte forpligtelser". Denne forpligtelse udgør ved udgangen af regnskabsåret t.kr. 2.541. Værdiansættelsen er i sagens natur behæftet med en vis usikkerhed.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	905	507.838
Pensioner	0	250.000
Andre omkostninger til social sikring	2.981	22.937
	<u>3.886</u>	<u>780.775</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	7.089.256
Andre finansielle omkostninger	220.743	21.464
	<u>220.743</u>	<u>7.110.720</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-285.274</u>
	<u>0</u>	<u>-285.274</u>

Noter

	<u>31/5 2023</u>	<u>31/5 2022</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni 2022	114.188.124	114.188.124
Afgang som følge af fusion	-114.188.124	0
Kostpris 31. maj 2023	0	114.188.124
Opskrivninger 1. juni 2022	-75.265.998	-78.375.824
Årets resultat	0	3.109.826
Afgang som følge af fusion	75.265.998	0
Opskrivninger 31. maj 2023	0	-75.265.998
Modregnet i tilgodehavender	56.876.890	56.876.890
Afgang som følge af fusion	-56.876.890	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	0	56.876.890
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2023	0	95.799.016
6. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. juni 2022	26.543.363	26.590.727
Afgang i årets løb	0	-47.364
Kostpris 31. maj 2023	26.543.363	26.543.363
Opskrivninger 1. juni 2022	-6.110.317	-6.093.736
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-16.581
Nedskrivninger 31. maj 2023	-6.110.317	-6.110.317
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2023	20.433.046	20.433.046
7. Deposita		
Kostpris 1. juni 2022	4.000	0
Kostpris 31. maj 2023	4.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2023	4.000	0

Noter

31/5 2023

31/5 2022

8. Andre tilgodehavender

Af andre tilgodehavender forfalder kr. 62.944.000 til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en samlet resterende leasingydelse på kr. 84.000. Tilbagekøbsforpligtelse udgør kr. 175.000. Leasingkontrakten har en restløbetid på 7 måneder.