



LM Holding Roskilde ApS

Smedegade 7, 4000 Roskilde

CVR-nr. 25 36 56 66

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2017.

Lars Christen Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for LM Holding Roskilde 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. marts 2017

Direktion

Lars Christen Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i LM Holding Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LM Holding Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Roskilde, den 7. marts 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	LM Holding Roskilde ApS Smedegade 7 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 25 36 56 66
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Christen Møller
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Associerede virksomheder	Halber ApS, 4000 Roskilde Nordic Health Innovation ApS, 2200 København N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at være holdingselskab samt i øvrigt at investere i værdipapirer og andre kapitalgoder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af salg af grund samt afkast af investeringer, hvilket vurderes at være tilfredsstillende.

Investeringer:

Selskabet har i året købt kapitalandele i Nordic Health Innovations ApS med 10%.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	500.360	-482
1 Personaleomkostninger	-98.815	-47
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-118.492	-118
Driftsresultat	283.053	-647
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	30.000	9.793
Andre finansielle indtægter	1.659.675	59
Øvrige finansielle omkostninger	-23.081	-52
Resultat før skat	1.949.647	9.153
2 Skat af årets resultat	225.242	93
Årets resultat	2.174.889	9.246
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	101
Overføres til overført resultat	2.074.889	9.145
Disponeret i alt	2.174.889	9.246

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	345.602	464
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>345.602</u>	<u>464</u>
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	228.665	224
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>228.665</u>	<u>224</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>574.267</u>	<u>688</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.791.478	3.667
Varebeholdninger i alt	<u>2.791.478</u>	<u>3.667</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.174.375	130
Udskudte skatteaktiver	527.110	302
5 Tilgodehavende selskabsskat	229.351	9
Andre tilgodehavender	3.258.256	132
Periodeafgrænsningsposter	9.953	10
Tilgodehavender i alt	<u>6.199.045</u>	<u>583</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	14.118.567	2.527
Værdipapirer i alt	<u>14.118.567</u>	<u>2.527</u>
Likvide beholdninger	291.141	13.159
Omsætningsaktiver i alt	<u>23.400.231</u>	<u>19.936</u>
Aktiver i alt	<u>23.974.498</u>	<u>20.624</u>

Balance 31. december

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	276.463	276
7 Overført resultat	21.034.653	18.960
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	101
Egenkapital i alt	21.411.116	19.337
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	891.938	965
Langfristede gældsforpligtelser i alt	891.938	965
Kortfristet del af langfristet gæld	74.000	74
Gæld til pengeinstitutter	957.925	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	196.701	25
Anden gæld	442.818	223
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.671.444	322
Gældsforpligtelser i alt	2.563.382	1.287
Passiver i alt	23.974.498	20.624
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	94.559	44
Andre omkostninger til social sikring	3.124	1
Personaleomkostninger i øvrigt	1.132	2
	<u>98.815</u>	<u>47</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-225.242	-93
	<u>-225.242</u>	<u>-93</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	592.460	592
Kostpris 31. december 2016	<u>592.460</u>	<u>592</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-128.366	-10
Årets afskrivninger	-118.492	-118
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-246.858</u>	<u>-128</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>345.602</u>	<u>464</u>

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	223.665	1.663
Tilgang i årets løb	5.000	0
Afgang i årets løb	0	-1.439
Kostpris 31. december 2016	228.665	224
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	228.665	224

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Halber ApS, 4000 Roskilde	10 %	1.192.505	172.826
Nordic Health Innovation ApS, 2200 København N	10 %	-3.900	-53.900
		1.188.605	118.926

Regnskabstal for Nordic Health Innovation ApS er på baggrund af årsregnskabet 2015.

5. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2016	9.166	9
Betalt acontoskat for indeværende år	24.000	0
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	28.323	0
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	167.862	0
	229.351	9
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	276.463	276
	276.463	276

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	18.959.764	18.960
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.074.889</u>	<u>0</u>
	<u>21.034.653</u>	<u>18.960</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	101.200	100
Udloddet udbytte	-101.200	-100
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>101</u>
	<u>100.000</u>	<u>101</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 966 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger som udgør varebeholdning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.791 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på TDKK 34 vedrørende et kildeartsbegrænsede tab på salg af ejendom efter ejendomsavancebeskatningsloven, som ikke er indregnet i regnskabet.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for andre virksomheders banklån. Den samlede kautionsforpligtelse udgør pr. 31. december 2016 i alt 1.000 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået aftale om udlån på i alt 500 t.kr. Pr. 31. december 2016 mangler der at blive udlånt 70 t.kr., der skal udbetales på anfordring fra låntager.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LM Holding Roskilde 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.