



Tlf.: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

LM HOLDING ROSKILDE APS
C/O LARS MØLLER, SMEDEGADE 7, 4000 ROSKILDE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. marts 2022

Lars Christen Møller

CVR-NR. 25 36 56 66

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	LM HOLDING ROSKILDE ApS c/o Lars Møller, Smedegade 7 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 25 36 56 66 Stiftet: 1. maj 2000 Kommune: Roskilde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Christen Møller
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rabalderstræde 7, 2. sal 4000 Roskilde
Pengeinstitut	Handelsbanken Amaliegade 3 1256 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for LM HOLDING ROSKILDE 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Roskilde, den 22. marts 2022

Direktion:

Lars Christen Møller

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i LM HOLDING ROSKILDE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LM HOLDING ROSKILDE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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.

Roskilde, den 22. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan R. Petersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33210

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er er i lighed med tidligere år at være holdingsselskab samt i øvrigt at investere i værdipapirer og andre kapitalgoder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør kr. -3.811.065 kr. mod sidste år kr. 4.057.353 kr. Ledelsen anser resultat for utilfredstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOTAB		-221.304	435.415
Personaleomkostninger.....	1	-209.705	-173.168
Af- og nedskrivninger.....		-25.530	-28.202
Andre driftsomkostninger.....		-49.828	0
DRIFTSRESULTAT		-506.367	234.045
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....		6.492.700	200.000
Andre finansielle indtægter.....		440.124	5.381.431
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		312.176	-630.901
Andre finansielle omkostninger.....		-11.099.107	-31.626
RESULTAT FØR SKAT		-4.360.474	5.152.949
Skat af årets resultat.....	2	549.409	-1.095.596
ÅRETS RESULTAT		-3.811.065	4.057.353
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		2.000.000	2.000.000
Overført resultat.....		-5.811.065	2.057.353
I ALT		-3.811.065	4.057.353

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		193.298	91.656
Materielle anlægsaktiver.....	3	193.298	91.656
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		5.429.382	7.332.530
Andre værdipapirer.....		354.050	350.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	5.783.432	7.682.530
ANLÆGSAKTIVER.....		5.976.730	7.774.186
Udskudte skatteaktiver.....		511.550	0
Andre tilgodehavender.....		3.349.208	11.239.111
Tilgodehavende selskabsskat.....		99.086	0
Tilgodehavender.....		3.959.844	11.239.111
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	5	17.709.809	20.496.384
Værdipapirer.....		17.709.809	20.496.384
Likvide beholdninger.....		3.382.841	7.973
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		25.052.494	31.743.468
AKTIVER.....		31.029.224	39.517.654

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Selskabskapital.....		276.463	276.463
Overført resultat.....		28.301.012	34.112.077
Forslag til udbytte.....		2.000.000	2.000.000
EGENKAPITAL.....		30.577.475	36.388.540
Hensættelse til udskudt skat.....		0	37.859
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	37.859
Gæld til pengeinstitutter.....		24.400	651.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		28.000	28.000
Selskabsskat.....		0	1.085.941
Anden gæld.....		399.349	1.325.469
Kortfristede gældsforpligtelser.....		451.749	3.091.255
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		451.749	3.091.255
PASSIVER.....		31.029.224	39.517.654
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	276.463	34.112.077	2.000.000	36.388.540
Forslag til resultatdisponering.....		-5.811.065	2.000.000	-3.811.065
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-2.000.000	-2.000.000
Egenkapital 31. december 2021.....	276.463	28.301.012	2.000.000	30.577.475

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager	183.484	164.653	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.136	1.041	
Andre personaleomkostninger.....	25.085	7.474	
	209.705	173.168	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	1.085.942	
Regulering af udskudt skat.....	-549.409	9.654	
	-549.409	1.095.596	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....		141.010	
Tilgang.....		218.828	
Afgang.....		-141.010	
Kostpris 31. december 2021.....		218.828	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		49.354	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-49.354	
Årets afskrivninger		25.530	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....		25.530	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		193.298	
Finansielle anlægsaktiver			4
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2021.....	8.092.531	350.000	
Tilgang.....	0	4.050	
Afgang.....	-1.903.148	0	
Kostpris 31. december 2021.....	6.189.383	354.050	
Værdireguleringer 1. januar 2021.....	-760.001	0	
Værdireguleringer 31. december 2021.....	-760.001	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	5.429.382	354.050	

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver (fortsat)	4
Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)	

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Halber ApS, Fredensborg.....	761.733	637.213	50 %
Pedersholmparken 6 I/S, Frederiksund.....	8.822.022	928.465	20 %
Nordic Health Innovations ApS, København (2020).....	-1.672.072	-244.628	20 %
PS Stenagergaard P/S (2020), Roskilde.....	1.754.521	1.063.486	25 %
Komplemnetarselskabet KS Stenagergaard ApS, Roskilde.....	144.783	19.150	25 %

Andre værdipapirer og kapitalandele	5
Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:	

	Aktier	Obligationer
Dagsværdi 31. december 2021.....	15.858.799	1.851.010
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	-11.263.091	-18.309

Eventualposter mv.	6
---------------------------	----------

Eventualforpligtelser
Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en leasingkontakt med restleasingperiode på 35 måneder. Restleasingydelsen udgør t.kr. 296.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut vedrørende Pedersholmparken 6 I/S.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor pengeinstitut på 4.000.000 kr. vedrørende PS Stenagergaard P/S. Bogført værdi af tilgodehavende pr. 31. december 2021 udgør 0 kr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7
--	----------

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i Pedersholmparken 6 I/S, er der givet pant i grunde og bygninger. Ejerandelen er 20 % pr. 31. december 2021 af gælden. Der er solidarisk hæftelse mellem ejerne i Pedersholmparken 6 I/S.

Til sikkerhed for eventuel gæld i pengeinstitut i Pedersholmparken 6 I/S er der givet pant i grunde og bygninger i Pedersholmparken 6 I/S for nom. 3.000 t.kr. Ejerandelen er 20 % pr. 31. december 2021 af gælden. Der er solidarisk hæftelse mellem ejerne i Pedersholmparken 6 I/S.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for LM HOLDING ROSKILDE ApS for 2021 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 og i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 driftsmkostninger.

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 nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 acontoskatter.

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 kunne realiseres, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.