



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ringstedvej 18
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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. juni 2020

Lars Christen Møller

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
Noter.....	10-12
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 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Christen Møller
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Ringstedvej 18 4000 Roskilde
Pengeinstitut	Handelsbanken Amaliegade 3 1256 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 16. juni 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 forpligtet 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 16. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan R. Petersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33210

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter 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. 4.969.384 kr. mod sidste år kr. 3.759.473 kr. Ledelsen anser resultat for tilfredsstillende.

I regnskabsåret er der investeret i associerede kapitalandele for 5.126 t.kr. I de underliggende kapitalandele ligger der ejendomsprojekter.

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	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOTAB		-214.654	1.732.548
Personaleomkostninger.....	1	-164.434	-151.260
Af- og nedskrivninger.....		-21.152	0
DRIFTSRESULTAT		-400.240	1.581.288
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....		230.000	790.000
Andre finansielle indtægter.....		8.147.244	2.724.300
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-1.631.029	-799.000
Andre finansielle omkostninger.....		-167.442	-61.450
RESULTAT FØR SKAT		6.178.533	4.235.138
Skat af årets resultat.....	2	-1.209.149	-475.665
ÅRETS RESULTAT		4.969.384	3.759.473
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	1.000.000
Overført resultat.....		3.969.384	2.759.473
I ALT		4.969.384	3.759.473

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		119.858	0
Materielle anlægsaktiver.....	3	119.858	0
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	1.000
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		7.332.531	2.208.165
Andre værdipapirer.....		0	8.303.467
Finansielle anlægsaktiver.....	4	7.332.531	10.512.632
ANLÆGSAKTIVER.....		7.452.389	10.512.632
Råvarer og hjælpematerialer.....		1.051.348	1.051.348
Varebeholdninger.....		1.051.348	1.051.348
Udskudte skatteaktiver.....		0	221.414
Andre tilgodehavender.....		9.990.687	2.509.274
Periodeafgrænsningsposter.....		4.107	27.159
Tilgodehavender.....		9.994.794	2.757.847
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		20.972.335	17.776.501
Værdipapirer.....		20.972.335	17.776.501
Likvide beholdninger.....		228.922	89.052
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		32.247.399	21.674.748
AKTIVER.....		39.699.788	32.187.380

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital.....		276.463	276.463
Overført resultat.....		32.054.724	28.085.340
Forslag til udbytte.....		1.000.000	1.000.000
EGENKAPITAL.....	5	33.331.187	29.361.803
Hensættelse til udskudt skat.....		28.205	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		28.205	0
Gæld til realkreditinstitutter.....		666.796	740.994
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	666.796	740.994
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	74.745	75.292
Gæld til pengeinstitutter.....		4.340.736	547.330
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		27.375	26.750
Selskabsskat.....		840.707	5.573
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		0	125.993
Anden gæld.....		390.037	1.303.645
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.673.600	2.084.583
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		6.340.396	2.825.577
PASSIVER.....		39.699.788	32.187.380
 Eventualposter mv.	 7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018: 1)			
Løn og gager.....	144.575	121.998	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.136	3.408	
Andre personaleomkostninger.....	18.723	25.854	
	164.434	151.260	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	970.926	226.030	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-11.396	0	
Regulering af udskudt skat.....	249.619	249.635	
	1.209.149	475.665	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang.....		141.010	
Kostpris 31. december 2019.....		141.010	
Årets afskrivninger		21.152	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		21.152	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		119.858	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

4

	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer
Kostpris 1. januar 2019.....	50.000	2.965.665	4.522.721
Overførsel.....	0	0	-4.522.721
Tilgang.....	0	5.126.866	0
Afgang.....	-50.000	0	0
Kostpris 31. december 2019.....	0	8.092.531	0
Opskrivninger 1. januar 2019.....	0	0	3.780.746
Overførsel.....	0	0	-3.780.746
Opskrivninger 31. december 2019.....	0	0	0
Af- og nedskrivninger på goodwill 1. januar 2019.....	49.000	757.500	0
Årets nedskrivning.....	0	2.500	0
Korrektion til tidligere års nedskrivninger.....	-49.000	0	0
Af- og nedskrivninger på goodwill 31. december 2019.....	0	760.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019..	0	7.332.531	0

Kapitalandele i associerede virksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Halber ApS, Fredensborg.....	581.545	427.925	50 %
Pedersholmparken 6 I/S, Frederiksund.....	8.336.379	922.467	20 %
Nordic Health Innovations ApS, København.....	-811.001	-1.427.444	20 %
PS Stenagergaard P/S, Roskilde.....	691.034	-133.268	25 %
Komplemnetarselskabet KS Stenagergaard ApS, Roskilde.....	107.268	18.980	25 %
Egedal Storbutik P/S, Roskilde.....	116.758	-283.242	25 %
Komplementarselskabet Egedal Storbutik ApS, Roskilde.....	59.416	19.416	25 %

Egenkapital

5

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019.....	276.463	28.085.340	1.000.000	29.361.803
Betalt udbytte.....			-1.000.000	-1.000.000
Forslag til resultatdisponering.....		3.969.384	1.000.000	4.969.384
Egenkapital 31. december 2019.....	276.463	32.054.724	1.000.000	33.331.187

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						6
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Gæld til realkreditinstitutter...	741.541	74.745	367.818	816.286	75.292	
	741.541	74.745	367.818	816.286	75.292	
Eventualposter mv.						7
Eventualforpligtelser						
Leasingforpligtelser:						
Selskabet har indgået en operationel leasingkontakt med restleasingydelser på 3 måneder som udgør ialt 11.385 kr. plus moms. Restleasingydelsen er på 134.500 kr. plus moms og registreringsafgift.						
Kautionsforpligtelser:						
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut vedrørende Pedersholmparken 6 I/S.						
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut på maksimalt 2.500.000 kr. vedrørende Egedal Storbutik P/S.						
Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor pengeinstitut på 4.394.820 kr. vedrørende Egedal Storbutik P/S. Bogført værdi af tilgodehavende pr. 31. december 2019 udgør 4.490 tkr.						
Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring er afgivet overfor pengeinstitut på 4.000.000 kr. vedrørende PS Stenagergaard P/S. Bogført værdi af tilgodehavende pr. 31. december 2019 udgør 2.022 tkr.						
Hæftelse i sambeskatningen						
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildekatte såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 840 tkr. pr. balancedagen.						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						8
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 742 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger som udgør varebeholdning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 1.051 tkr.						
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i Pedersholmparken 6 I/S, 5.106 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger i Pedersholmparken 6 I/S for nom. 6.945 t.kr. Ejerandelen er 20 % pr. 31. december 2019 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 2019 af gælden. Der er solidarisk hæftelse mellem ejerne i Pedersholmparken 6 I/S.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for LM HOLDING ROSKILDE ApS for 2019 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.

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, operationelle 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra datter- og associerede virksomheder 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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.

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.