



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 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. maj 2021

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
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 31. maj 2021

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 2020 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, 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 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 31. maj 2021

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. 4.057.353 kr. mod sidste år kr. 4.969.384 kr. Ledelsen anser resultat for tilfredsstillende.

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	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		435.415	-214.654
Personaleomkostninger.....	1	-173.168	-164.434
Af- og nedskrivninger.....		-28.202	-21.152
DRIFTSRESULTAT		234.045	-400.240
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder.....		200.000	230.000
Andre finansielle indtægter.....		5.381.431	8.147.244
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-630.901	-1.631.029
Andre finansielle omkostninger.....		-31.626	-167.442
RESULTAT FØR SKAT		5.152.949	6.178.533
Skat af årets resultat.....	2	-1.095.596	-1.209.149
ÅRETS RESULTAT		4.057.353	4.969.384
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		2.000.000	1.000.000
Overført resultat.....		2.057.353	3.969.384
I ALT		4.057.353	4.969.384

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		91.656	119.858
Materielle anlægsaktiver.....	3	91.656	119.858
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		7.332.530	7.332.531
Andre værdipapirer.....		350.000	0
Finansielle anlægsaktiver.....	4	7.682.530	7.332.531
ANLÆGSAKTIVER.....		7.774.186	7.452.389
Råvarer og hjælpematerialer.....		0	1.051.348
Varebeholdninger.....		0	1.051.348
Andre tilgodehavender.....		11.239.111	9.990.687
Periodeafgrænsningsposter.....		0	4.107
Tilgodehavender.....		11.239.111	9.994.794
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		20.496.384	20.972.335
Værdipapirer.....		20.496.384	20.972.335
Likvide beholdninger.....		7.973	228.922
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		31.743.468	32.247.399
AKTIVER.....		39.517.654	39.699.788

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Selskabskapital.....		276.463	276.463
Overført resultat.....		34.112.077	32.054.724
Forslag til udbytte.....		2.000.000	1.000.000
EGENKAPITAL.....		36.388.540	33.331.187
Hensættelse til udskudt skat.....		37.859	28.205
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		37.859	28.205
Gæld til realkreditinstitutter.....		0	666.796
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	0	666.796
Gæld til pengeinstitutter.....		651.845	4.415.480
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		28.000	27.375
Selskabsskat.....		1.085.941	840.707
Anden gæld.....		1.325.469	390.038
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.091.255	5.673.600
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.091.255	6.340.396
PASSIVER.....		39.517.654	39.699.788
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	276.463	32.054.724	1.000.000	33.331.187
Forslag til resultatdisponering.....		2.057.353	2.000.000	4.057.353
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-1.000.000	-1.000.000
Egenkapital 31. december 2020.....	276.463	34.112.077	2.000.000	36.388.540

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager.....	164.653	144.575	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.041	1.136	
Andre personaleomkostninger.....	7.474	18.723	
	173.168	164.434	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.085.942	970.926	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-11.396	
Regulering af udskudt skat.....	9.654	249.619	
	1.095.596	1.209.149	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2020.....		141.010	
Kostpris 31. december 2020.....		141.010	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....		21.152	
Årets afskrivninger		28.202	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		49.354	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		91.656	
Finansielle anlægsaktiver			4
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2020.....	8.092.531	0	
Tilgang.....	0	350.000	
Kostpris 31. december 2020.....	8.092.531	350.000	
Værdireguleringer 1. januar 2020.....	-760.001	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	7.332.530	350.000	

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

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Halber ApS, Fredensborg.....	309.520	127.974	50 %
Pedersholmparken 6 I/S, Frederiksund.....	8.693.557	957.178	20 %
Nordic Health Innovations ApS, København (2019).....	-1.427.444	-811.001	20 %
PS Stenagergaard P/S, Roskilde.....	1.754.521	1.063.486	25 %
Komplemnetarselskabet KS Stenagergaard ApS, Roskilde.....	125.633	18.365	25 %
Egedal Storbutik P/S, Roskilde.....	7.511.297	7.394.540	25 %
Komplementarselskabet Egedal Storbutik ApS, Roskilde.....	77.536	18.120	25 %

Langfristede gældsforpligtelser
5

	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	0	0	0	741.541
	0	0	0	741.541

Eventualposter mv.
6
Eventualforpligtelser
Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en leasingkontakt med restleasingydelse på 4 måneder som udgør ialt 28.000 kr. Restleasingydelsen er på 204.500 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 2020 udgør 4.711.396 kr.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor pengeinstitut på 4.000.000 kr. vedrørende PS Stenagergaard P/S. Bogført værdi af tilgodehavende pr. 31. december 2020 udgør 3.677.985 kr.

NOTER**Note****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 2020 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 2020 af gælden. Der er solidarisk hæftelse mellem ejerne i Pedersholmparken 6 I/S.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for LM HOLDING ROSKILDE ApS for 2020 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.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i 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

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.

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.