

Llado Holding ApS
Engdraget 55, 2500 Valby

CVR-nr. 28 90 36 18

Årsrapport
2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2020.

Diego Børresen Llado
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 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Llado Holding 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 15. maj 2020

Direktion

Diego Børresen Llado

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Llado Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Llado Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 revisorerets Ethiske 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.

Ikast, den 15. maj 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
mne16538

Selskabsoplysninger

Selskabet	Llado Holding ApS Engdraget 55 2500 Valby CVR-nr.: 28 90 36 18 Stiftet: 2. august 2005 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Diego Børresen Llado
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Spar Nord Bank, Ceresbyen 75, 8000 Aarhus
Associeret virksomhed	Proces360 ApS, Århus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 106.090 kr. mod 406.649 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det har påvirket de finansielle markeder og selskabets beholdning af børsnoterede værdipapirer er faldet med ca. 40 %.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Llado 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.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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 kapitalandele i associerede virksomhed og andre kapitalandele 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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til anskaffelsessum.

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre eksterne omkostninger	-8.518	-11.677
Bruttoresultat	-8.518	-11.677
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-35.518	-22.150
Andre finansielle indtægter	192.214	536.419
Øvrige finansielle omkostninger	-1.206	-122.365
Resultat før skat	146.972	380.227
Skat af årets resultat	-40.882	26.422
Årets resultat	106.090	406.649
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-25.239	-122.150
Udbytte for regnskabsåret	100.000	108.000
Overføres til overført resultat	31.329	420.799
Disponeret i alt	106.090	406.649

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i associeret virksomhed	54.121	89.639
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	584.084	584.084
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>638.205</u>	<u>673.723</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>638.205</u>	<u>673.723</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	192.306	152.854
Udsudte skatteaktiver	0	26.422
Tilgodehavende selskabsskat	0	8.041
Tilgodehavender i alt	<u>192.306</u>	<u>187.317</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.504.194</u>	<u>545.214</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.504.194</u>	<u>545.214</u>
Likvide beholdninger	<u>509.194</u>	<u>1.430.396</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.205.694</u>	<u>2.162.927</u>
Aktiver i alt	<u>2.843.899</u>	<u>2.836.650</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	25.239
4 Overført resultat	2.604.115	2.572.786
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	108.000
Egenkapital i alt	2.829.115	2.831.025
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.625	5.625
Selskabsskat	9.159	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.784	5.625
Gældsforpligtelser i alt	14.784	5.625
Passiver i alt	2.843.899	2.836.650

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
1. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	64.400	64.400
Kostpris 31. december	64.400	64.400
Opskrivninger 1. januar	25.239	147.389
Årets resultat	-35.518	-22.150
Udbytte	0	-100.000
Opskrivninger 31. december	-10.279	25.239
Regnskabsmæssig værdi 31. december	54.121	89.639
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Proces360 ApS	Århus	50 %
2. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	584.084	758.386
Tilgang i årets løb	0	44.849
Afgang i årets løb	0	-219.151
Kostpris 31. december	584.084	584.084
Regnskabsmæssig værdi 31. december	584.084	584.084
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	25.239	147.389
Resultatandel	-25.239	-22.150
Udloddet udbytte	0	-100.000
	0	25.239
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	2.572.786	2.151.987
Årets overførte overskud eller underskud	31.329	420.799
	2.604.115	2.572.786

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	108.000	300.000
Udloddet udbytte	-108.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>108.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>108.000</u>